



## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

Poz. 11313. Filharmonia Narodowa w Warszawie.

[BMSiG-8941/2014]

SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
za rok 2013

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

## 1. Dane identyfikujące instytucję artystyczną

1.1 Filharmonia Narodowa

1.2 Siedziba: 00-950 Warszawa, ul. Jasna 5.

1.3 Rejestracja: Rejestr Instytucji Kultury nr 5.

1.4 Podstawowy przedmiot działalności Filharmonii Narodowej

- organizowanie koncertów przy pomocy zespołów własnych i obcych,
- angażowanie wybitnych artystów zagranicznych i polskich,
- prowadzenie działalności promocyjnej, wydawniczej i publicystycznej,
- prowadzenie akcji upowszechniania muzyki wśród dzieci i młodzieży,
- prowadzenie działalności dydaktycznej i popularyzatorskiej,
- krzewienie kultury muzycznej w kraju i poza jego granicami,
- współpraca z instytucjami zajmującymi się działalnością kulturalną w kraju i za granicą.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roku kalendarzowego, tj. od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r., jest sporządzone przy założeniu kontynuowania swojej działalności w latach następnych. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. .poz. 330 późniejszymi zmianami).

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- bilans,
- r-k zysków i strat w wersji porównawczej,
- sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych,
- zestawienie zmian w kapitale własnym,
- informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Filharmonia Narodowa prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o zakładowy plan kont - wykaz ksiąg księgi głównej, w którym określone są zasady klasyfikacji zdarzeń gospodarczych. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera.

Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:

- a) dziennik,
- b) księgę główną,
- c) księgi pomocnicze,
- d) zestawienie obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych.

Zapisy księgowe dokonywane są w programach firmy Macrologic wersja 11.20:

- Finanse i Księgowość - finansowo-księgowy,
- Kadry i Płace - płacowo-kadrowy,
- Środki Trwałe - ewidencja środków trwałych,
- Kasa - ewidencja operacji kasowych,
- Logistyka - sprzedaż i magazyny,
- Bankowość elektroniczna,
- Bilety24 - ewidencja i sprzedaż biletów w kasach biletowych.

Programy posiadają zabezpieczenia antywirusowe, są na bieżąco dokonywane kopie zapasowe.

Dostęp do danych poprzez ograniczenia sieciowe (hasła).

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

- środki trwałe wg cen nabycia po pomniejszeniu o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- prawo wieczystego użytkowania wg wartości godziwej,
- środki trwałe w budowie w wysokości ogółem poniesionych kosztów w związku z nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- inwestycje krótkoterminowe - wg ceny nabycia,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia,
- należności wg kwot wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
- zobowiązania wg kwot wymaganych,
- składniki aktywów - wg kursu kupna w banku, z którego usług Filharmonia Narodowa korzysta, nie wyższym od kursu średniego NBP,
- odpisy amortyzacji dokonywane są wg załącznika do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania,



## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

- środki trwałe o niskiej wartości odpisywane są bezpośrednio w koszty (do 3,5 tys.) przy uwzględnieniu ekonomicznej przydatności,
- rozchody materiałów wg zasady FiFO,
- inwentaryzacja materiałów w magazynie co 2 lata,
- inwentaryzacja środków trwałych co 4 lata,
- ewidencja kosztów wg rodzajów na kontach zespołu 4,
- ewidencja wg kosztów koncertów na kontach zespołu 5.

Główny Księgowy  
Marianna Nieciecka

Dyrektor  
Wojciech Nowak

**Bilans - aktywa**  
za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Lp.	Kod	Nazwa	Stan na 31.XII.2012	Stan na 31.XII.2013
1	2	3	4	5
1	A.A.	Aktywa trwałe	25 770 850,21	26 702 525,36
2	A.A.I.	Wartości niematerialne i prawne	19 001,50	11 682,30
3	A.A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
4	A.A.I.2.	Wartość firmy	0,00	0,00
5	A.A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	19 001,50	11 682,30
6	A.A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
7	A.A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	25 751 848,71	26 690 843,06
8	A.A.II.1.	Środki trwałe	25 657 227,04	26 598 874,70
9	A.A.II.1.a.	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 750 907,20	8 640 262,40
10	A.A.II.1.b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 535 162,45	14 344 874,45
11	A.A.II.1.c.	urządzenia techniczne i maszyny	416 287,94	999 260,38
12	A.A.II.1.d.	środki transportu	0,00	0,00
13	A.A.II.1.e.	inne środki trwałe	2 954 869,45	2 614 477,47
14	A.A.II.2.	Środki trwałe w budowie	94 621,67	91 968,36
15	A.A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
16	A.A.III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
17	A.A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
18	A.A.III.2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
19	A.A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
20	A.A.IV.1.	Nieruchomości	0,00	0,00
21	A.A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
22	A.A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
23	A.A.IV.3.a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
24	A.A.IV.3.a.1.	- udziały lub akcje	0,00	0,00
25	A.A.IV.3.a.2.	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
26	A.A.IV.3.a.3.	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
27	A.A.IV.3.a.4.	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
28	A.A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00



## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4	5
29	A.A.IV.3.b.1.	- udziały lub akcje	0,00	0,00
30	A.A.IV.3.b.2.	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
31	A.A.IV.3.b.3.	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
32	A.A.IV.3.b.4.	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
33	A.A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
34	A.A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
35	A.A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
36	A.A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
37	A.B.	Aktywa obrotowe	14 459 741,70	13 197 242,77
38	A.B.I.	Zapasy	115 963,64	133 388,18
39	A.B.I.1.	Materiały	115 963,64	102 383,95
40	A.B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
41	A.B.I.3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
42	A.B.I.4.	Towary	0,00	0,00
43	A.B.I.5.	Zaliczki na dostawy	0,00	31 004,23
44	A.B.II.	Należności krótkoterminowe	687 476,91	880 590,57
45	A.B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
46	A.B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
47	A.B.II.1.a.1.	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
48	A.B.II.1.a.2.	- powyżej 12 miesięcy		
49	A.B.II.1.b.	inne	0,00	0,00
50	A.B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek	687 476,91	880 590,57
51	A.B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	298 396,31	530 735,47
52	A.B.II.2.a.1.	- do 12 miesięcy	298 396,31	530 735,47
53	A.B.II.2.a.2.	- powyżej 12 miesięcy		
54	A.B.II.2.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowot. oraz in. świadc.	81 543,00	68 543,00
55	A.B.II.2.c.	inne	307 537,60	281 312,10
56	A.B.II.2.d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
57	A.B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	13 327 513,68	11 963 485,01
58	A.B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 327 513,68	11 963 485,01
59	A.B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
60	A.B.III.1.a.1.	- udziały lub akcje	0,00	0,00
61	A.B.III.1.a.2.	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
62	A.B.III.1.a.3.	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
63	A.B.III.1.a.4.	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
64	A.B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
65	A.B.III.1.b.1.	- udziały lub akcje	0,00	0,00
66	A.B.III.1.b.2.	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
67	A.B.III.1.b.3.	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
68	A.B.III.1.b.4.	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
69	A.B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 327 513,68	11 963 485,01
70	A.B.III.1.c.1.	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 327 513,68	11 963 485,01
71	A.B.III.1.c.2.	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
72	A.B.III.1.c.3.	- inne aktywa pieniężne		



## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4	5
73	A.B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
74	A.B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	328 787,47	219 779,01
75	A.C.	Aktywa razem	40 230 591,91	39 899 768,13

Bilans - pasywa  
za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Lp.	Kod	Nazwa	Stan na 31.XII.2012	Stan na 31.XII.2013
1	2	3	4	5
1	P.A.	Kapitał (fundusz) własny	26 444 929,37	26 446 810,25
2	P.A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	26 440 430,52	26 444 929,37
3	P.A.II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
4	P.A.III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
5	P.A.IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
6	P.A.V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
7	P.A.VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
8	P.A.VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
9	P.A.VIII.	Zysk (strata) netto	4 498,85	1 880,88
10	P.A.IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
11	P.B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 785 662,54	13 452 957,88
12	P.B.I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
13	P.B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
14	P.B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
15	P.B.I.2.a.	- długoterminowa	0,00	0,00
16	P.B.I.2.b.	- krótkoterminowa	0,00	0,00
17	P.B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
18	P.B.I.3.a.	- długoterminowe	0,00	0,00
19	P.B.I.3.b.	- krótkoterminowe	0,00	0,00
20	P.B.II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
21	P.B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
22	P.B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
23	P.B.II.2.a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
24	P.B.II.2.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
25	P.B.II.2.c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
26	P.B.II.2.d.	inne	0,00	0,00
27	P.B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 772 682,80	1 844 346,12
28	P.B.III.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
29	P.B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
30	P.B.III.1.a.1.	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
31	P.B.III.1.a.2.	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
32	P.B.III.1.b.	inne	0,00	0,00
33	P.B.III.2.	Wobec pozostałych jednostek	2 385 408,35	1 539 620,80
34	P.B.III.2.a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
35	P.B.III.2.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00



## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4	5
36	P.B.III.2.c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
37	P.B.III.2.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	380 369,82	258 329,86
38	P.B.III.2.d.1.	- do 12 miesięcy	380 369,82	258 329,86
39	P.B.III.2.d.2.	- powyżej 12 miesięcy		
40	P.B.III.2.e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	1 962,96
41	P.B.III.2.f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
42	P.B.III.2.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	901 875,42	759 262,26
43	P.B.III.2.h.	z tytułu wynagrodzeń	327 604,37	144 762,69
44	P.B.III.2.i.	inne	775 558,74	375 303,03
45	P.B.III.3.	Fundusze specjalne	387 274,45	304 725,32
46	P.B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	11 012 979,74	11 608 611,76
47	P.B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
48	P.B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 012 979,74	11 608 611,76
49	P.B.IV.2.a.	- długoterminowe	9 247 815,18	10 001 906,27
50	P.B.IV.2.b.	- krótkoterminowe	1 765 164,56	1 606 705,49
51	P.C.	Pasywa razem	40 230 591,91	39 899 768,13

Główny Księgowy  
Marianna Nieciecka

Dyrektor  
Wojciech Nowak

Sporządzono dnia 31.03.2014 r.

Rachunek zysków i strat  
za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Lp.	Kod	Nazwa	rok 2012	rok 2013
1	2	3	4	5
1	A.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	34 063 907,18	34 258 888,10
2	A.I.	Przychód ze sprzedaży produktów	6 929 889,68	7 622 240,87
3	A.II.	Zmiana stanu produktów (+,-)	-175 585,47	-99 437,68
4	A.III.	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	4 020,97	2 823,91
5	A.IV.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
6	A.V.	Dotacje	27 305 582,00	26 733 261,00
7	B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	34 895 826,12	35 492 192,37
8	B.I.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	696,75	1 402,98
9	B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 103 183,72	1 039 487,96
10	B.III.	Usługi obce	4 577 952,23	4 780 753,93
11	B.IV.	Podatki i opłaty	516 426,50	510 569,47
12	B.V.	Wynagrodzenia	22 452 155,73	22 357 928,41
13	B.VI.	Świadczenia na rzecz pracowników	3 800 070,51	3 736 627,96
14	B.VII.	Amortyzacja	1 375 401,62	1 468 091,54
15	B.VIII.	Pozostałe koszty	1 069 939,06	1 597 330,12
16	C.	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-831 918,94	-1 233 304,27



## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4	5
17	D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	344 728,18	1 008 789,00
18	D.I.	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	43 636,46	22 273,42
19	D.II.	Dotacje	0,00	321 565,00
20	D.III.	Pozostałe przychody operacyjne	301 091,72	664 950,58
21	E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	5 006,89	3 135,27
22	E.I.	Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	0,00	0,00
23	E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
24	E.III.	Pozostałe koszty operacyjne	5 006,89	3 135,27
25	F.	ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-492 197,65	-227 650,54
26	G.	PRZYCHODY FINANSOWE	632 246,26	363 412,55
27	G.I.	Dywidendy z tytułu udziałów	0,00	0,00
28	G.II.	Odsetki	621 407,23	363 010,61
29	G.III.	Pozostałe	10 839,03	401,94
30	H.	KOSZTY FINANSOWE	89 082,76	86 811,13
31	H.I.	Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego	0,00	0,00
32	H.II.	Odsetki	0,00	0,00
33	H.III.	Pozostałe	89 082,76	86 811,13
34	I.	ZYSK/STRATA BRUTTO NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	50 965,85	48 950,88
35	J.	ZYSKI NADZWYCZAJNE	0,00	500,00
36	K.	STRATY NADZWYCZAJNE	0,00	0,00
37	L.	ZYSK/STRATA (I+J-K)	50 965,85	49 450,88
38	M.	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	46 467,00	47 570,00
39	M.I.	Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	46 467,00	47 570,00
40	M.II.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia	0,00	0,00
41	N	ZYSK/STRATA NETTO (L-M)	4 498,85	1 880,88

Główny Księgowy  
Marianna Nieciecka

Dyrektor  
Wojciech Nowak

Sporządzono dnia 31.03.2014 r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym  
sporządzone za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.

jednostka obliczeniowa: zł

1	Wyszczególnienie	Stan za okres	
		2012	2013
1	2	3	4
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	26 440 430,52	26 444 929,37
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	26 440 430,52	26 444 929,37
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	26 434 051,03	26 440 430,52





## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	6 379,49	4 498,85
	a) zwiększenie (z tytułu)	6 379,49	4 498,85
	- z zysku	6 379,49	4 498,85
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	26 440 430,52	26 444 929,37
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	6 379,49	4 498,85
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6 379,49	4 498,85
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 379,49	4 498,85
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	6 379,49	4 498,85
	- przen. na f. inst.	6 379,49	4 498,85
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00



## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	4 498,85	1 880,88
	a) zysk netto	4 498,85	1 880,88
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	26 444 929,37	26 446 810,25
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Główny Księgowy  
Marianna Nieciecka

Dyrektor  
Wojciech Nowak

Sporządzono dnia 31.03.2014 r.

Rachunek przepływów pieniężnych  
sporządzony za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.

(metoda pośrednia)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
1	2	3	4
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
1.	Zysk (strata) netto	4 498,85	1 880,88
II.	Korekty razem	2 167 090,35	127 634,21
1.	Amortyzacja	1 375 401,62	1 468 091,54
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-43 636,46	-25 315,93
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	-20 067,61	-17 424,54
7.	Zmiana stanu należności	398 912,14	-193 113,66
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	203 283,56	-928 336,68
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	363 841,90	-49 450,61
10.	Inne korekty	-110 644,80	-126 815,91
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 171 589,20	129 515,09
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	543 007,98	907 960,50
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	46 100,00	24 011,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		





## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	496 907,98	883 949,50
II.	Wydatki	1 867 841,11	2 401 504,26
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 867 841,11	2 401 504,26
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 324 833,13	-1 493 543,76
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	0,00	0,00
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)	846 756,07	-1 364 028,67
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	846 756,07	-1 364 028,67
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	12 480 757,61	13 327 513,68
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	13 327 513,68	11 963 485,01
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	13 327 513,68	11 963 485,01

Główny Księgowy  
Marianna Nieciecka

Dyrektor  
Wojciech Nowak

Sporządzono dnia 31.03.2014 r.

**X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI**

Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta  
dla Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki FILHARMONIA NARODOWA z siedzibą w Warszawie (00-950), przy ul. Jasnej 5, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: 39 899 768,13 zł,
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujący zysk netto w wysokości: 1 880,88 zł,
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę: 1 880,88 zł,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: 1 364 028,67 zł,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Dyrektor Filharmonii.

Dyrektor Filharmonii jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki, oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2013 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu jednostki.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

W imieniu:  
POL-TAX Sp. z o.o.  
ul. Bora-Komorowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa  
Podmiot uprawniony do badania  
sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident  
*Jolanta Kaźmierczak*  
nr w rejestrze 11678

Warszawa, dnia 7 kwietnia 2014 r.



---

**X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI**

---

Warszawa, dnia 16 czerwca 2014 r.

Minister  
Kultury i Dziedzictwa Narodowego  
Bogdan Zdrojewski

DF-II-3132/8-1/2014

Pan  
Wojciech Nowak  
Dyrektor  
Filharmonii Narodowej

Zgodnie z postanowieniem art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330) na podstawie oceny departamentu nadzorującego oraz opinii i raportu biegłego rewidenta Pani Jolanty Kaźmierczak nr ewid. 11678 - zatwierdzam:

- bilans Filharmonii Narodowej sporządzony na dzień 31.12.2013 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 39.899.768,13 zł,
- rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2013 r. wykazujący zysk netto w kwocie 1.880,88 zł,
- sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 1.01.- 31.12.2013 r. wykazujące zmniejszenie o kwotę 1.364.028,67 zł,
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy 1.01-31.12.2013 r. wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę 1.880,88 zł,
- informację dodatkową,
- przeznaczenie zysku netto 1.880,88 zł na zwiększenie funduszu instytucji kultury.

Warszawa, dn. 25 czerwca 2014 r.

## Decyzja w sprawie przeznaczenia zysku netto 2013

W związku z zatwierdzeniem bilansu i rachunku zysku i strat za rok 2013 Dyrekcja Filharmonii Narodowej postanawia przeznaczyć zysk netto za rok 2013 w kwocie 1 880.88 zł na zwiększenie Funduszu Instytucji.

Główny Księgowy  
*Marianna Nieciecka*

Dyrektor  
*Wojciech Nowak*