



## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

**Poz. 18023. Filharmonia Narodowa w Warszawie.**  
[BMSiG-9669/2015]

### SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Filharmonii Narodowej za rok 2014

#### 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 1.01.2014 r. do 31.12.2014 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).


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

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 zgodnie z planem amortyzacji przyjmując stawki dostosowane do ekonomicznej użyteczności a dla celów podatkowych wg załącznika do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania,
- 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 Niciecka

Dyrektor  
Wojciech Nowak

**Bilans**  
na dzień 31.12.2014 r.

Lp.	Kod	AKTYWA	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2014 r.
1	2	3	4	5
1	A.A.	Aktywa trwałe	26 702 525,36	27 549 487,24
2	A.A.I.	Wartości niematerialne i prawne	11 682,30	4 363,10
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	11 682,30	4 363,10
6	A.A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
7	AA. II.	Rzeczowe aktywa trwałe	26 690 843,06	27 545 124,14
8	A.A.II.1.	Środki trwałe	26 598 874,70	27 434 876,19
9	A.A.II.1.a.	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 640 262,40	8 529 617,60
10	A.A.II.1.b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 344 874,45	15 053 645,26
11	A.A.II.1. c.	urządzenia techniczne i maszyny	999 260,38	1 040 836,30
12	A.A.II.1.d.	środki transportu	0,00	0,00
13	A.A.II.e.	inne środki trwałe	2 614 477,47	2 810 777,03
14	A.A.II.2.	Środki trwałe w budowie	91 968,36	110 247,95
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



## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4	5
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
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	13 197 242,77	14 384 257,67
38	A.B.I.	Zapasy	133 388,18	152 027 20
39	A.B.I.1.	Materiały	102 383,95	106 331,68
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	31 004,23	45 695,52
44	A.B.II.	Należności krótkoterminowe	880 590,57	1 035 328,98
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	880 590,57	1 035 328,98
51	A.B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	530 735,47	700 744,75
52	A.B.II.2.a.1.	- do 12 miesięcy	530 735,47	700 744,75
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. świadcz.	68 543,00	53 792,00
55	A.B.II.2.c.	inne	281 312,10	280 792,23
56	A.B.II.2.d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
57	A.B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	11 963 485,01	13 112 502,90
58	A.B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 963 485,01	13 112 502,90
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



## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4	5
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	11 963 485,01	13 112 502,90
70	A.B.III.1.c.1.	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 963 485,01	13 112 502,90
71	A.B.III.1.c.2.	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
72	A.B.III.1.c.3.	- inne aktywa pieniężne		
73	A.B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
74	A.B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	219 779,01	84 398,59
75	A.C.	Aktywa razem	39 899 768,13	41 933 744,91

Lp.	Kod	PASYWA	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2014 r.
1	2	3	4	5
1	P.A.	Kapitał (fundusz) własny	26 446 810,25	26 447 670,47
2	P.A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	26 444 929,37	26 446 810,25
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	1 880,88	860,22
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	13 452 957,88	15 486 074,44
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	1 844 346,12	2 180 490,43



## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4	5
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	1 539 620,80	1 886 961,32
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
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	258 329,86	251 562,34
38	P.B.III.2.d.1.	- do 12 miesięcy	258 329,86	251 562,34
39	P.B.III.2.d.2.	- powyżej 12 miesięcy		
40	P.B.III.2.e.	zaliczki otrzymane na dostawy	1 962,96	140 000,00
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	759 262,26	795 170,72
43	P.B.III.2.h.	z tytułu wynagrodzeń	144 762,69	233 943,17
44	P.B.III.2.i.	inne	375 303,03	466 285,09
45	P.B.III.3.	Fundusze specjalne	304 725,32	293 529,11
46	P.B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	11 608 611,76	13 305 584,01
47	P.B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
48	P.B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 608 611,76	13 305 584,01
49	P.B.IV.2.a.	- długoterminowe	10 001 906,27	11 024 697,92
50	P.B.IV.2.b.	- krótkoterminowe	1 606 705,49	2 280 886,09
51	P.C.	Pasywa razem	39 899 768,13	41 933 744,91

Główny Księgowy  
Marianna Nieciecka

Dyrektor  
Wojciech Nowak

Sporządzono: 31.03.2015 r.

Rachunek zysków i strat  
za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 r.  
(wariant porównawczy)

Lp.	Kod	Nazwa	2013	2014
1	2	3	4	5
1	A.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	34 258 888,10	35 347 484,45
2	A.I.	Przychód ze sprzedaży produktów	7 622 240,87	8 767 350,35
3	A.II.	Zmiana stanu produktów (+,-)	-99 437,68	-135 981,12
4	A.III.	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	2 823,91	2 854,22
5	A.IV.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
6	A.V.	Dotacje	26 733 261,00	26 713 261,00
7	B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	35 492 192,37	36 605 497,63
8	B.I.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 402,98	2 501,32
9	B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 039 487,96	1 053 698,82
10	B.III.	Usługi obce	4 780 753,93	4 958 947,22



## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4	5
11	B.IV.	Podatki i opłaty	510 569,47	534 475,59
12	B.V.	Wynagrodzenia	22 357 928,41	23 372 618,84
13	B.VI.	Świadczenia na rzecz pracowników	3 736 627,96	3 939 921,28
14	B.VII.	Amortyzacja	1 468 091,54	1 605 536,08
15	B.VIII.	Pozostałe koszty	1 597 330,12	1 137 798,48
16	C.	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-1 233 304,27	-1 258 013,18
17	D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 008 789,00	1 082 170,98
18	D.I.	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	22 273,42	1 178,85
19	D.II.	Dotacje	321 565,00	565 904,58
20	D.III.	Pozostałe przychody operacyjne	664 950,58	515 087,55
21	E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	3 135,27	16 473,51
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	3 135,27	16 473,51
25	F.	ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-227 650,54	-192 315,71
26	G.	PRZYCHODY FINANSOWE	363 412,55	290 892,08
27	G.I.	Dywidendy z tytułu udziałów	0,00	0,00
28	G.II.	Odsetki	363 010,61	290 433,23
29	G.III.	Pozostałe	401,94	458,85
30	H.	KOSZTY FINANSOWE	86 811,13	45 863,15
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	86 811,13	45 863,15
34	I.	ZYSK/STRATA BRUTTO NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	48 950,88	52 713,22
35	J.	ZYSKI NADZWYCZAJNE	500,00	0,00
36	K.	STRATY NADZWYCZAJNE	0,00	0,00
37	L.	ZYSK/STRATA (I+J-K)	49 450,88	52 713,22
38	M.	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	47 570,00	51 853,00
39	M.I.	Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	47 570,00	51 853,00
40	M.II.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia	0,00	0,00
41	N	ZYSK/STRATA NETTO (L-M)	1 880,88	860,22

Główny Księgowy  
Marianna Nieciecka

Dyrektor  
Wojciech Nowak

Sporządzono: 31.03.2015 r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym  
sporządzone za okres 01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2013	2014
1	2	3
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	26 444 929,37	26 446 810,25
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		



## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	26 444 929,37	26 446 810,25
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	26 440 430,52	26 444 929,37
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	4 498,85	1 880,88
a) zwiększenie (z tytułu)	4 498,85	1 880,88
- z zysku	4 498,85	1 880,88
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	26 444 929,37	26 446 810,25
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	4 498,85	1 880,88
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 498,85	1 880,88
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 498,85	1 880,88
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 498,85	1 880,88
- przen. na f. inst.	4 498,85	1 880,88
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		



## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3
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
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	1 880,88	860,22
a) zysk netto	1 880,88	860,22
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	26 446 810,25	26 447 670,47
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	26 446 810,25	26 447 670,47

Główny Księgowy  
Marianna Nieciecka

Dyrektor  
Wojciech Nowak

Sporządzono: 31.03.2015 r.

Rachunek przepływów pieniężnych  
sporządzony za okres 01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.  
(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2013	2014
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 880,88	860,22
II. Korekty razem	127 634,21	2 419 450,78
1. Amortyzacja	1 468 091,54	1 605 536,08
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-25 315,93	-1 178,85
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	-17 424,54	-18 639,02
7. Zmiana stanu należności	-193 113,66	-154 738,41
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-928 336,68	336 144,31
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-49 450,61	809 561,02
10. Inne korekty	-126 815,91	-157 234,35
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	129 515,09	2 420 311,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	907 960,50	1 181 204,85
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	24 011,00	1 178,85
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
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	883 949,50	1 180 026,00
II. Wydatki	2 401 504,26	2 452 497,96
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 401 504,26	2 452 497,96
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)	-1 493 543,76	-1 271 293,11
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 wartościowych		
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)	-1 364 028,67	1 149 017,89
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 364 028,67	1 149 017,89
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	13 327 513,68	11 963 485,01
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	11 963 485,01	13 112 502,90
- o ograniczonej możliwości dysponowania	11 963 485,01	13 112 502,90

Główny Księgowy  
Marianna Nieciecka

Dyrektor  
Wojciech Nowak

Sporządzono: 31.03.2015 r.



---

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

---

Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta

Dla Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz Dyrektora Filharmonii Narodowej w Warszawie, ul. Jasna 5

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za rok 2014 FILHARMONII NARODOWEJ z siedzibą w Warszawie przy ul. Jasnej 5, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 41 933 744,91 zł
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący zysk netto w wysokości 860,22 zł,
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 860,22 zł,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 149 017,89 zł,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Dyrektor Filharmonii Narodowej jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało 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 31.12.2014 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 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 Filharmonii Narodowej.

Kluczowy Biegły Rewident  
przeprowadzający badanie  
w imieniu Kancelarii Biegłego Rewidenta  
BILANS nr 2616  
*Helena Gajda-Gajewska*  
nr ewid 6368

Warszawa, dnia 14 kwietnia 2015 roku



---

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

---

Warszawa, dnia 15 czerwca 2015 r.

MINISTER  
KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO  
*prof. Małgorzata Omilanowska*

DF-II-3132 /8-1/2015

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 Heleny Gajda-Gajewskiej nr ewid. 6368 zatwierdzam:

- bilans Filharmonii Narodowej sporządzony na dzień 31.12.2014 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 41.933.744,91 zł,
- rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2014 r. wykazujący zysk netto w kwocie 860,22 zł,
- sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 1.01.-31.12.2014 wykazujące wzrost o kwotę 1.149.017,89 zł,
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy 1.01.-31.12.2014 wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę 860,22 zł,
- informację dodatkową,
- przeznaczenie zysku netto 860,22 zł na zwiększenie funduszu instytucji kultury.

Warszawa, dn. 22 czerwca 2015 r.

Decyzja  
w sprawie przeznaczenia zysku netto 2014

W związku z zatwierdzeniem bilansu i rachunku zysku i strat za rok 2014 Dyrekcja Filharmonii Narodowej postanawia przeznaczyć zysk netto za rok 2014 w kwocie 860,22 zł na zwiększenie Funduszu Instytucji.

Główny Księgowy  
*Marianna Nieciecka*

Dyrektor  
*Wojciech Nowak*