



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

Poz. 39599. Filharmonia Narodowa w Warszawie.

[BMSiG-28100/2017]

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Wprowadzanie do sprawozdania finansowego Filharmonii Narodowej za rok 2016

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 1.01.2016 r. do 31.12.2016 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 2016 r., poz. 1047 z późniejszymi zmianami).

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- bilans,
- r-k zysków i strat w wersji porównawczej,
- sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych,
- zestawienie zmian w kapitale własnym,
- informacje dodatkowa obejmująca 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,


X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

- 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 Nieciecka

Dyrektor Artystyczny
Jacek Kasprzyk

Dyrektor
Wojciech Nowak

Warszawa, 31.03.2017 r.

Bilans
na dzień 31.12.2016 r.

Lp.	Kod	AKTYWA	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2016 r.
1	2	3	4	5
1	A.A.	Aktywa trwałe	27 290 080,24	26 785 390,61
2	A.A.I.	Wartości niematerialne i prawne	24 175,90	12 000,00
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	24 175,90	12 000,00
6	A.A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
7	A.A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	27 265 904,34	26 773 390,61
8	A.A.II.1.	Środki trwałe	27 126 813,62	26 430 028,11
9	A.A.II.1.a.	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 418 972,80	8 308 328,00
10	A.A.II.1.b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 702 214,83	14 197 672,04
11	A.A.II.1.c.	urządzenia techniczne i maszyny	1 097 934,73	959 296,01
12	A.A.II.1.d.	środki transportu	0,00	0,00
13	A.A.II.1.e.	inne środki trwałe	2 907 691,26	2 964 732,06
14	A.A.II.2.	Środki trwałe w budowie	139 090,72	343 362,50
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



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4	5
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	AAIV.3.b.2.	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
31	AAIV.3.b.3.	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
32	VA.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	14 443 620,36	14 738 323,13
38	A.B.I	Zapasy	175 752,90	163 575,59
39	A.B.I.1	Materiały	157 075,26	130 850,06
40	A.B.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	18 677,64	32 725,53
44	A.B.II.	Należności krótkoterminowe	989 778,59	806 645,37
45	A.B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
46	AB.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	0,00	0,00
49	A.B.II.1.b.	inne	0,00	0,00
50	A.B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek	989 778,59	806 645,37
51	A.B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	636 183,03	454 180,14
52	A.B.II.2.a.1.	- do 12 miesięcy	633 913,03	454 180,14
53	A.B.II.2.a.2.	- powyżej 12 miesięcy	2 270,00	
54	A.B.II.2.b.	z tytułu podatków, dotacji ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowot. oraz in. świadcz.	60 074,00	46 548,00
55	A.B.II.2.c.	inne	293 521,56	305 917,23
56	A.B.II.2.d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
57	A.B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	13 125 804,27	13 739 684,04
58	A.B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 125 804,27	13 739 684,04
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



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4	5
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	13 125 804,27	13 739 684,04
70	A.B.III.1.c.1	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 084 470,46	10 279 346,83
71	A.B.III.1.c.2.	- inne środki pieniężne	41 333,61	3 460 337,21
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	152 284,60	28 418,13
75	A.C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
76	A.D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
77	A.E.	Aktywa razem	41 733 700,60	41 523 713,74

Lp.	Kod	PASYWA	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2016 r.
1	2	3	4	5
1	P.A.	Kapitał (fundusz) własny	25 841 092,99	25 843 014,40
2	P.A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	25 838 293,99	25 838 293,49
3	P.A.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4	P.A.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5	P.A.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	2 799,50
6	P.A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
7	P.A.VI.	Zysk (strata) netto	2 799,50	1 921,41
8	P.A.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
9	P.B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 892 607,61	15 680 699,34
10	P.B.I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
11	P.B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
12	P.B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
13	P.B.I.2.a.	- długoterminowa	0,00	0,00
14	P.B.I.2.b.	- krótkoterminowa	0,00	0,00
15	P.B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
16	P.B.I.3.a.	- długoterminowe	0,00	0,00
17	P.B.I.3.b.	- krótkoterminowe	0,00	0,00
18	P.B.II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
19	P.B.II.1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
20	P.B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
21	P.B.II.2a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
22	P.B.II.2.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
23	P.B.II.2.c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
24	P.B.II.2.d	inne	0,00	0,00
25	P.B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 474 742,23	2 330 592,06
26	P.B.III.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
27	P.B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4	5
28	P.B.III.a.1.	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
29	P.B.III.1.a.2.	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
30	P.B.III.1.b.	inne	0,00	0,00
31	P.B.III.2.	Wobec pozostałych jednostek	2 161 699,88	2 004 919,00
32	P.B.III.2.a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
33	P.B.III.2.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
34	P.B.III.2.c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
35	P.B.III.2.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	726 834,60	344 822,54
36	P.B.III.2.d.1.	- do 12 miesięcy	726 834,60	344 822,54
37	P.B.III.2.d.2.	- powyżej 12 miesięcy		
36	P.B.III.2.e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
39	P.B.III.2.f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
40	P.B.III.2.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	832 060,95	896 667,91
41	P.B.III.2.h.	z tytułu wynagrodzeń	170 931,76	183 503,03
42	P.B.III.2.i.	inne	431 872,57	579 925,52
43	P.B.III.3.	Fundusze specjalne	313 042,35	325 673,06
44	P.B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	13 417 865,38	13 350 107,28
45	P.B.IV.1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
46	P.B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 417 865,38	13 350 107,28
47	P.B.IV.2.a.	- długoterminowe	11 395 428,91	11 160 633,40
48	P.B.IV.2.b.	- krótkoterminowe	2 022 436,47	2 189 473,88
49	P.C.	Pasywa razem	41 733 700,60	41 523 713,74

Główny Księgowy
Marianna Nieciecka

Dyrektor Artystyczny
Jacek Kasprzyk

Dyrektor
Wojciech Nowak

31.03.2017 r.

Rachunek zysków i strat
sporządzony za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.

Lp.	Kod	Nazwa	Rok 2015	Rok 2016
1	2	3	4	5
1	A.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	37 610 896,93	38 651 276,64
2	A.I	Przychód ze sprzedaży produktów	8 628 000,25	7 902 133,22
3	A.II.	Zmiana stanu produktów (+,-)	-31 745,57	-33 337,88
4	A.III.	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	1 642,25	1 981,30
5	A.IV.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
6	A.V	Dotacje	29 013 000,00	30 780 500,00
7	B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	38 592 090,99	39 356 671,05
8	B.I.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 225,70	5 264,75



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4	5
9	B.II	Zużycie materiałów i energii	1 090 681,61	1 133 356,71
10	B.III.	Usługi obce	6 098 394,73	4 615 817,93
11	B.IV	Podatki i opłaty	608 860,41	639 567,45
12	B.V.	Wynagrodzenia	23 060 193,55	25 143 156,65
13	B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 089 340,78	4 231 082,17
14	B.VI.a	w tym: emerytalne	1 885 657,08	1 956 046,21
15	B.VII.	Amortyzacja	1 650 136,08	1 748 874,11
16	B.VIII.	Pozostałe koszty	1 982 258,13	1 839 551,28
17	C.	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-981 194,06	-705 394,41
18	D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	908 179,00	647 207,93
19	D.I.	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	145 910,59	49 830,07
20	D.II.	Dotacje	20 000,00	23 200,00
21	D.III.	Pozostałe przychody operacyjne	742 268,41	574 177,86
22	E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	20 009,61	8 664,72
23	E.I.	Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	0,00	0,00
24	E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 850,00	4 094,00
25	E.III.	Pozostałe koszty operacyjne	16 159,61	4 570,72
26	F	ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-93 024,67	-66 851,20
27	G	PRZYCHODY FINANSOWE	186 601,93	177 594,46
28	G.I.	Dywidendy z tytułu udziałów	0,00	0,00
29	G.II.	Odsetki	184 596,00	175 988,54
30	G.III	Pozostałe	2 005,93	1 605,92
31	H.	KOSZTY FINANSOWE	31 877,76	54 430,85
32	H.I.	Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego	0,00	0,00
33	H.II.	Odsetki	10,29	0,00
34	H.III.	Pozostałe	31 867,47	54 430,85
35	I.	ZYSK/STRATA BRUTTO NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODAR- CZEJ (F+G-H)	61 699,50	56 312,41
36	J.	ZYSKI NADZWYCZAJNE	0,00	0,00
37	K.	STRATY NADZWYCZAJNE	0,00	0,00
38	L.	ZYSK/STRATA (I+J-K)	61 699,50	56 312,41
39	M.	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	58 900,00	54 391,00
40	M.I.	Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	58 900,00	54 391,00
41	M.II.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia	0,00	0,00
42	N	ZYSK/STRATA NETTO (L-M)	2 799,50	1 921,41

Główny Księgowy
Marianna Nieciecka

Dyrektor Artystyczny
Jacek Kasprzyk

Dyrektor
Wojciech Nowak

31.03.2017 r.



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
sporządzone za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
1	2	3	4
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	26 447 670,47	25 841 092,99
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-609 376,98	
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	25 838 293,49	25 841 092,99
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	26 446 810,25	25 838 293,49
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-608 516,76	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	860,22	0,00
	- wydaniu udziałów (emisji akcji)		
	- z zysku	860,22	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	609 376,98	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-	609 376,98	
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	25 838 293,49	25 838 293,49
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	- wykś. niezamortyz. środków trw. finansowanych z dotacji majątkowej		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	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
	- zbycia środków trwałych		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	2 799,50
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 799,50
	- zysku za 2015		2 799,50
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	2 799,50
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	860,22	2 799,50
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	860,22	2 799,50
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korekcie	860,22	2 799,50
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	860,22	2 799,50
	- przekaz. na f. remont.	860,22	2 799,50
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korekcie	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	2 799,50	1 921,41
	a) zysk netto	2 799,50	1 921,41
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (KZ)	25 841 092,99	25 843 014,40
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	25 841 092,49	25 843 014,40

Główny Księgowy
Marianna Nieciecka

Dyrektor Artystyczny
Jacek Kasprzyk

Dyrektor
Wojciech Nowak

Warszawa, 31.03.2017 r.

Rachunek przepływów pieniężnych
sporządzony za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2015	2016
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 799,50	1 921,41
II. Korekty razem:	975 807,14	1 806 312,77
1. Amortyzacja	1 650 136,08	1 748 874,11
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-145 910,59	-49 830,07



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	-23 725,70	12 177,31
7. Zmiana stanu należności	45 550,39	183 133,22
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10 600,58	-144 150,17
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-326 335,63	290 903,88
10. Inne korekty	-234 507,99	-234 795,51
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	978 606,64	1 808 234,18
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	146 963,81	49 830,07
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	146 963,81	49 830,07
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
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		
II. Wydatki	1 112 269,08	1 244 184,48
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 112 269,08	1 244 184,48
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)	-965 305,27	-1 194 354,41
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		



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3
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)	13 301,37	613 879,77
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	13 301,37	613 879,77
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	13 112 502,90	13 125 804,27
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	13 125 804,27	13 739 684,04
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 492 660,43	6 168 875,36

Główny Księgowy
Marianna Nieciecka

Dyrektor Artystyczny
Jacek Kasprzyk

Dyrektor
Wojciech Nowak

Warszawa, 31.03.2017 r.

Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta
dla Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego

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

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: 41 523 713,74 zł;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący zysk netto w wysokości: 1 921,41 zł;
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę: 1 921,41 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę: 613 879,77 zł;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

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.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystą-



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

pienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka, bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedności stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2016 r., jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych oraz
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Helena Gajda-Gajewska
nr w rej. 6368
Kluczowy Biegły Rewident
przeprowadzający badanie w imieniu
Kancelarii Biegłego Rewidenta „Bilans”
nr 2616
03-592 Warszawa, ul. Samarytanka 3 U1

Warszawa, dnia 10 kwietnia 2017 r.

WICEPREZES RADY MINISTRÓW
MINISTER
KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO
prof. dr hab. Piotr Gliński

Warszawa, 8 czerwca 2017 r.

DF-II.3132.24.2017.BG

Pan
Wojciech Nowak
Dyrektor
Filharmonii Narodowej
w Warszawie

Zgodnie z postanowieniem art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 j.t. ze zmianami), na podstawie oceny departamentu nadzorującego oraz opinii i raportu biegłego rewidenta Pani Heleny Gajdy-Gajewskiej, nr ewid. 6368 - zatwierdzam:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 41.523.713,74 zł
- rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2016 r. wykazujący zysk netto w kwocie 1.921,41 zł
- sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 1.01.- 31.12.2016 wykazujące wzrost o kwotę 613.879,77 zł
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy 1.01.-31.12.2016 wykazujące zmniejszenie funduszu o kwotę 1.921,41 zł
- informację dodatkową
- przeznaczenie zysku netto 1.921,41 zł na zwiększenie funduszu rezerwowego.

Piotr Gliński



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

Warszawa, dn. 12 czerwca 2017 r.

Decyzja w sprawie przeznaczenia zysku netto 2016

W związku z zatwierdzeniem bilansu i rachunku zysku i strat za rok 2016 Dyrekcja Filharmonii Narodowej postanawia przeznaczyć zysk netto za rok 2016 w kwocie 1921,41 zł na zwiększenie Funduszu Rezerwowego Filharmonii Narodowej.

Główny Księgowy
Marianna Nieciecka

Dyrektor Artystyczny
Jacek Kaspszyk

Dyrektor
Wojciech Nowak