



## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

Poz. 46672. Filharmonia Narodowa w Warszawie.  
[BMSiG-35360/2018]

SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
za 2017 r.

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 1.01.2017 do 31.12.2017, 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,
- 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 księgowo dokonywane są w programach firmy Macrologic wersja 12.40:

- 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.).
- 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, 30.03.2018 r.

**Bilans - Aktywa**  
na dzień 31.12.2017 r.

Lp.	Kod	Nazwa	Stan na początek roku	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5
1	A.A.	Aktywa trwałe	26 785 390,61	27 980 932,07
2	A.A.I	Wartości niematerialne i prawne	12 000,00	0,00
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	12 000,00	0,00
6	A.A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
7	A.A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	26 773 390,61	27 980 932,07
8	A.A.II.1.	Środki trwałe	26 430 028,11	25 726 198,28
9	A.A.II.1.a.	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 308 328,00	8 197 683,20
10	A.A.II.1.b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 197 672,04	13 830 092,20
11	A.A.II.1.c.	urządzenia techniczne i maszyny	959 296,01	1 032 197,15
12	A.A.II.d.	środki transportu	0,00	0,00
13	A.A.II.1.e.	inne środki trwałe	2 964 732,06	2 666 225,73
14	A.A.II.2	Środki trwałe w budowie	343 362,50	2 254 733,79
15	A.A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	000	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.3.3.2.	- 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	14 738 323,13	13 714 687,38
38	A.B.I.	Zapasy	163 575,59	152 527,90
39	A.B.I.1.	Materiały	130 850,06	145 060,90
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	32 725,53	7 467,00
44	A.B.II.	Należności krótkoterminowe	806 645,37	1 145 373,18
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	0,00	0,00
49	A.B.II.1.b.	inne	0,00	0,00
50	A.B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek	806 645,37	1 145 373,18
51	A.B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	460 440,90	629 338,42
52	A.B.II.2.a.1.	- do 12 miesięcy	457 290,90	627 219,42
53	A.B.II.2.a.2.	- powyżej 12 miesięcy	3 150,00	2 119,00
54	A.B.II.2.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowot. oraz in. świadc.	46 548,00	253 458,00
55	A.B.II.2.c.	inne	299 656,47	262 576,76
56	A.B.II.2.d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
57	A.B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	13 739 684,04	12 273 065,64
58	A.B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 739 684,04	12 273 065,64
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 0,00
64	A.B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	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	13 739 684,04	12 273 065,64
70	A.B.III.1.c.1.	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 279 346,83	3 254 745,04
71	A.B.III.1.c.2.	- mne środki pieniężne	3 460 337,21	9 018 320,60
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	28 418,13	143 720,66
75	A.C.	Naieżne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
76	A.D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
77	A.E.	Aktywa razem	41 523 713,74	41 695 619,45

## Bilans - Pasywa

Lp.	Kod	Nazwa	Stan na początek roku	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5
1	P.A.	Kapitał (fundusz) własny	25 843 014,40	25 845 436,99
2	P.A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	25 838 293,49	25 838 293,19
3	P.A.N.	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	2 799,50	4 720,91
6	P.A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
7	P.A.VI.	Zysk (strata) netto	1 921,41	2 422,59
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	15 680 699,34	15 850 182,46
10	P.B.I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
11	P.B.1.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
12	P.B.1.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
13	P.B.1.2.a.	- długoterminowa	0,00	0,00
14	P.B.1.2.b.	- krótkoterminowa	0,00	0,00
15	P.B.1.3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
16	P.B.1.3.a.	- długoterminowe	0,00	0,00
17	P.B.1.3.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.11.2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
21	P.B.II.2.a	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	2 330 592,06	2 893 679,73
26	P.B.III.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00



## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4	5
27	P.B.III.1.3.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
28	P.B.III.1.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	2 004 919,00	2 561 433,58
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:	344 822,54	696 550,65
36	P.B.III.2.d.1.	- do 12 miesięcy	344 822,54	696 550,65
37	P.B.III.2.d.2.	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
38	P.B.III.2.c.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
39	P.B.III.2.f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
40	P.B.II.2.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	896 667,91	911 075,81
41	P.B.III.2.h.	z tytułu wynagrodzeń	183 503,03	132 325,82
42	P.B.III.2.i.	inne	579 925,52	821 481,30
43	P.B.III.3.	Fundusze specjalne	325 673,06	332 246,15
44	P.B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	13 350 107,28	12 956 502,73
45	P.B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
46	P.B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 350 107,28	12 956 502,73
47	P.B.IV.2.a.	- długoterminowe	11 160 633,40	10 940 087,93
48	P.B.IV.2.b.	- krótkoterminowe	2 189 473,88	2 016 414,80
49	P.C.	Pasywa razem	41 523 713,74	41 695 619,45

Główny Księgowy  
Marianna Nieciecka

Dyrektor Artystyczny  
Jacek Kasprzyk

Dyrektor  
Wojciech Nowak

Sporządzono, 31.03.2018 r.

Rachunek zysków i strat  
za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

	Wiersz	Wyszczególnienie	Rok 2016	Rok 2017
1	2	3	4	5
1	A.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	38 651 276,64	40 446 207,61
2	A.I.	Przychód ze sprzedaży produktów	7 902 133,22	8 364 841,29
3	A.II.	Zmiana stanu produktów (+,-)	-33 337,88	50 407,41
4	A.III.	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	1 981,30	6 958,91
5	A.IV.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
6	A.V.	Dotacje	30 780 500,00	32 024 000,00
7	B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	39 356 671,05	40 627 927,79
8	B.I.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 264,75	11 408,10
9	B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 133 356,71	1 011 929,94



## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4	5
10	B.III.	Usługi obce	4 615 817,93	5 353 297,16
11	B.IV.	Podatki i opłaty	639 567,45	637 425,01
12	B.V.	Wynagrodzenia	25 143 156,65	26 493 098,65
13	B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 231 082,17	4 483 391,69
14	B.VI.a.	w tym emerytalne	3 653 820,89	4 165 201,90
15	B.VII.	Amortyzacja	1 748 874,11	1 837 901,02
16	B.VIII.	Pozostałe koszty	1 839 551,28	999 476,02
17	C.	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-705 394,41	-381 720,18
18	D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	647 207,93	375 573,23
19	D.I.	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	49 830,07	0,00
20	D.II.	Dotacje	23 200,00	25 000,00
21	D.III.	Pozostałe przychody operacyjne	574 177,86	350 573,23
22	E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	8 664 72	21 080,35
23	E.I.	Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	0,00	0,00
24	E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 094,00	395,00
25	E.III.	Pozostałe koszty operacyjne	4 570,72	20 685,35
26	F.	ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-66 851,20	-27 227,30
27	G.	PRZYCHODY FINANSOWE	177 594,46	183 075,14
28	G.I.	Dywidendy z tytułu udziałów	0,00	0,00
29	G.II.	Odsetki	175 988,54	182 888,38
30	G.III.	Pozostałe	1 605,92	186,76
31	H.	KOSZTY FINANSOWE	54 430,85	101 662,75
32	H.I	Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego	0,00	0,00
33	H.II.	Odsetki	0,00	249,10
34	H.III.	Pozostałe	54 430,85	101 413,15
35	I.	ZYSK/STRATA BRUTTO NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODAR-CZEJ (F+G-H)	56 312,41	54 185,59
36	J.	ZYSKI NADZWYCZAJNE	0,00	0,00
37	K.	STRATY NADZWYCZAJNE	0,00	0,00
38	L.	ZYSK/STRATA (I+J-K)	56 312,41	54 185,59
39	M.	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	54 391,00	51 763,00
40	M.I.	Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	54 391,00	51 763,00
41	M.II.	Pozostałe obowiązkowo obciążenia	0,00	0,00
42	N.	ZYSK/STRATA NETTO (L-M)	1 921,41	2 422,59

Główny Księgowy  
Marianna Nieciecka

Dyrektor Artystyczny  
Jacek Kaspszyk

Dyrektor  
Wojciech Nowak



## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym  
sporządzone za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
1	2	3	4
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25 841 092,99	25 843 014,40
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	25 841 092,99	25 843 014,40
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	25 838 293,49	25 838 293,49
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
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		
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	2 799,50	4 720,91
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 799,50	4 720,91
	-	2 799,50	4 720,91
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 799,50	4 720,91
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 799,50	4 720,91
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 799,50	4 720,91
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00



## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 799,50	4 720,91
	- Przekaz na f. rezerw.	2 799,50	4 720,91
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 korektach	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	1 921,41	2 422,59
	a) zysk netto	1 921,41	2 422,59
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 843 014,40	25 845 436,99
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	25 843 014,40	2 584 543,99

Główny Księgowy  
Mariana Nieciecka

Dyrektor Artystyczny  
Jacek Kaspszyk

Dyrektor  
Wojciech Nowak

31.03.2018 r.

Rachunek przepływów pieniężnych  
sporządzony za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
1	2	3	4
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 921,41	2 422,59
II.	Korekty razem	1 806 312,77	1 533 380,86
1.	Amortyzacja	1 748 874,11	1 837 901,02
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-49 830,07	
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	12 177,31	11 047,69
7.	Zmiana stanu należności	183 133,22	-338 727,81





## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-144 150,17	547 067,04
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	290 903,88	-288 361,61
10.	Inne korekty	-234 795,51	-235 545,47
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 808 234,18	1 535 803,45
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	49 830,07	15 000,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	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		15 000,00
II.	Wydatki	1 244 184,48	3 017 421,85
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 244 184,48	3 017 421,85
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)	-1 194 354,41	-3 002 421,85
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		



## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	613 879,77	-1 466 618,40
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	613 879,77	-1 466 618,40
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	13 125 804,27	13 739 684,04
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	13 739 684,04	12 273 065,64
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	6 168 875,36	2 294 297,65

Główny Księgowy  
Mariana Niciecka

Dyrektor Artystyczny  
Jacek Kasprzyk

Dyrektor  
Wojciech Nowak

31.03.2018 r.

Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta  
z badania rocznego sprawozdania finansowego  
dla FILHARMONII NARODOWEJ  
ORAZ MINISTRA KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO

1. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego instytucji artystycznej FILHARMONIA NARODOWA z siedzibą: 00-950 Warszawa, ul. Jasna 5, osoby prawnej, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe.

Dyrektor Filharmonii Narodowej jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem jednostki. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Dyrektor Filharmonii Narodowej jako kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku, poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm., w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu,
- 3) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395).

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.



---

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

---

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka, biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie lub w przeszłości.

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

Opinia.

Naszym zdaniem załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2017 r., oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem jednostki.

2. Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności.

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności. Badana jednostka nie miała obowiązku sporządzenia sprawozdania z działalności, stosownie do postanowień art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Kluczowy Biegły Rewident  
*Teresa Bednarek*  
nr ewidencyjny 6317

działający w imieniu:  
Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT sp. z o.o.  
02-521 Warszawa, ul. Rakowiecka 41 lok. 28  
nr 250 na liście firm audytorskich

Wiceprezes Zarządu  
*Czesław Skowronek*

Warszawa, 10.04.2018 r.



---

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

---

Warszawa, 14 czerwca 2018 r.

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

DF-II.3132.52.2018.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 2018 r., poz. 395 j.t. ze zmianami), na podstawie oceny departamentu nadzorującego oraz sprawozdania biegłego rewidenta Pani Teresy Bednarek nr ewid. 6317 - zatwierdzam:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 41.695.619,45 zł,
- rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2017 r. wykazujący zysk netto w kwocie 2.422,59 zł,
- sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 1.01. - 31.12.2017 wykazujące spadek o kwotę 1.466.618,40 zł,
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy 1.01 - 31.12.2017 wykazujące zwiększenie funduszu o kwotę 2.422,59 zł,
- informację dodatkową,
- przeznaczenie zysku netto 2.422,59 zł na zwiększenie funduszu rezerwowego.

*Piotr Gliński*

Warszawa, 20.06.2018 r.

Decyzja  
w sprawie przeznaczenia zysku netto za 2017 rok

W związku z zatwierdzeniem bilansu i rachunku zysku i strat za rok 2017 Dyrekcja Filharmonii Narodowej postanawia przeznaczyć zysk netto za rok 2017 w kwocie 2 422,59 zł na zwiększenie Funduszu Rezerwowego Filharmonii Narodowej.

Główny Księgowy  
*Marianna Nieciecka*

Dyrektor Artystyczny  
*Jacek Kasprzyk*

Dyrektor  
*Wojciech Nowak*