



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

Poz. 65326. Filharmonia Narodowa w Warszawie.
[BMSiG-49199/2020]

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za rok 2019

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 1.01.2019 r. do 31.12.2019 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. 2019 r., poz. 351, 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 księgowe dokonywane są w programach firmy Macrologic wersja 11.21:

- 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.



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

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 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 10 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

Warszawa, 27.03.2020 r.

Bilans - Aktywa

Lp.	Kod	Nazwa	Stan na początek roku	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5
1	A.A.	Aktywa trwałe	28 776 546,73	29 678 725,75
2	A.A.I.	Wartości niematerialne i prawne	105 510,42	77 610,72
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	105 510,42	77 610,72
6	A.A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
7	A.A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	28 671 036,31	29 601 115,03
8	A.A.II.1.	Środki trwałe	27 837 833,27	29 564 986,16
9	A.A.II.1.a.	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 087 038,40	7 976 393,60
10	A.A.II.1.b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 602 276,15	16 844 906,49
11	A.A.II.1.c.	urządzenia techniczne i maszyny	1 529 925,59	1 655 559,44
12	A.A.II.1.d.	środki transportu	0,00	0,00
13	A.A.II.1.e.	inne środki trwałe	2 618 593,13	3 088 126,63
14	A.A.II.2.	Środki trwałe w budowie	833 203,04	36 128,87
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



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4	5
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
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	13 283 474,36	13 868 443,37
38	A.B.I.	Zapasy	158 636,14	123 102,33
39	A.B.I.1.	Materiały	136 236,14	123 102,33
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	22 400,00	0,00
44	A.B.II.	Należności krótkoterminowe	1 156 470,74	1 697 351,40
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	1 156 470,74	1 697 351,40
51	A.B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	882 619,50	1 130 429,73
52	A.B.II.2.a.1.	- do 12 miesięcy	882 619,50	1 130 429,73
53	A.B.II.2.a.2.	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
54	A.B.II.2.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowot. oraz in. świadcz.	59 693,00	295 965,00
55	A.B.II.2.c.	inne	214 158,24	270 956,67
56	A.B.II.2.d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
57	A.B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	11 870 606,58	12 006 681,10
58	A.B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 870 606,58	12 006 681,10
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



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4	5
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	11 870 606,58	12 006 681,10
70	A.B.III.1.c.1.	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 992 824,04	8 620 299,71
71	A.B.III.1.c.2.	- inne środki pieniężne	2 877 782,54	3 386 381,39
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	97 760,90	41 308,54
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	42 060 021,09	43 547 169,12

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	25 846 324,66	25 848 981,79
2	P.A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	25 838 293,49	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	7 143,50	8 031,17
6	P.A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
7	P.A.VI.	Zysk (strata) netto	887,67	2 657,13
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	16 213 696,43	17 698 187,33
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.2.a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4	5
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	3 065 857,70	2 991 779,57
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
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	2 751 728,02	2 691 564,97
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:	497 576,80	609 661,86
36	P.B.III.2.d.1.	- do 12 miesięcy	497 576,80	609 661,86
37	P.B.III.2.d.2.	- powyżej 12 miesięcy		
38	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	1 017 194,96	955 469,66
41	P.B.III.2.h.	z tytułu wynagrodzeń	284 818,50	356 490,79
42	P.B.III.2.i.	inne	952 137,76	769 942,66
43	P.B.III.3.	Fundusze specjalne	314 129,68	300 214,60
44	P.B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	13 147 838,73	14 706 407,76
45	P.B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
46	P.B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 147 838,73	14 706 407,76
47	P.B.IV.2.a.	- długoterminowe	11 255 592,43	12 498 454,53
48	P.B.IV.2.b.	- krótkoterminowe	1 892 246,30	2 207 953,23
49	P.C.	Pasywa razem	42 060 021,09	43 547 169,12

Główny Księgowy
Marianna Nieciecka

Dyrektor
Wojciech Nowak

Warszawa, 27.03.2020 r.

Rachunek zysków i strat

Lp.	Kod	Nazwa	Rok 12/2019	Rok 12/2018
1	2	3	4	5
1	A.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	41 848 654,33	39 563 674,65
2	A.I.	Przychód ze sprzedaży produktów	8 563 407,65	8 084 919,90
3	A.II.	Zmiana stanu produktów (+,-)	-25 471,55	980,07
4	A.III.	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	2 718,23	3 774,68
5	A.IV.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
6	A.V.	Dotacje	33 308 000,00	31 474 000,00
7	B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	42 493 692,23	40 813 732,04



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4	5
8	B.I.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 853,77	6 747,60
9	B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 199 903,98	1 096 140,37
10	B.III.	Usługi obce	4 991 991,63	5 159 689,49
11	B.IV.	Podatki i opłaty	772 297,53	726 660,90
12	B.V.	Wynagrodzenia	27 674 265,56	25 878 620,05
13	B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 707 805,06	4 378 603,35
14	B.VI.a	w tym: emerytalne	0,00	0,00
15	B.VII.	Amortyzacja	2 039 082,96	2 005 996,46
16	B.VIII.	Pozostałe koszty	1 104 491,74	1 561 273,82
17	C.	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-645 037,90	-1 250 057,39
18	D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	730 800,25	1 258 096,76
19	D.I.	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	4 937,28	0,00
20	D.II.	Dotacje	0,00	888 264,28
21	D.III.	Pozostałe przychody operacyjne	725 862,97	369 832,48
22	E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	103 239,02	7 268,42
23	E.I.	Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	0,00	590,87
24	E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
25	E.III.	Pozostałe koszty operacyjne	103 239,02	6 677,55
26	F.	ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-17 476,67	770,95
27	G.	PRZYCHODY FINANSOWE	150 371,93	127 877,56
28	G.I.	Dywidendy z tytułu udziałów	0,00	0,00
29	G.II.	Odsetki	149 029,63	127 774,75
30	G.III.	Pozostałe	1 342,30	102,81
31	H.	KOSZTY FINANSOWE	73 364,13	65 683,84
32	H.I.	Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego	0,00	0,00
33	H.II.	Odsetki	0,00	0,00
34	H.III.	Pozostałe	73 364,13	65 683,84
35	I.	ZYSK/STRATA BRUTTO NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	59 531,13	62 964,67
36	J.	ZYSKI NADZWYCZAJNE	0,00	0,00
37	K.	STRATY NADZWYCZAJNE	0,00	0,00
38	L.	ZYSK/STRATA (I+J-K)	59 531,13	62 964,67
39	M.	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	56 874,00	62 077,00
40	M.I.	Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	56 874,00	62 077,00
41	M.II.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia	0,00	0,00
42	N	ZYSK/STRATA NETTO (L-M)	2 657,13	887,67

Główny Księgowy
Marianna Nieciecka

Dyrektor
Wojciech Nowak

Warszawa, 27.03.2020 r.



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Kod	Nazwa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4	5	6
1	I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25 846 324,66	25 845 436,99	0,00
2	I.1	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
3	I.2	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
4	IA	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	25 846 324,66	25 845 436,99	0,00
5	IA.1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	25 838 293,49	25 838 293,49	0,00
6	IA.1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
7	IA.1.1.A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
8	IA.1.1.A.1	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
9	IA.1.1.B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
10	IA.1.1.B.1	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
11	IA.1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	25 838 293,49	25 838 293,49	0,00
12	IA.2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00
13	IA.2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
14	IA.2.1.A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
15	IA.2.1.A.1	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
16	IA.2.1.A.2	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
17	IA.2.1.A.3	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
18	IA.2.1.B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
19	IA.2.1.B.1	- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
20	IA.2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
21	IA.3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
22	IA.3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
23	IA.3.1.A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
24	IA.3.1.B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
25	IA.3.1.B.1	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
26	IA.3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
27	IA.4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	7 143,50	4 720,91	0,00
28	IA.4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	887,67	2 422,59	0,00
29	IA.4.1.A	zwiększenie (z tytułu)	887,67	2 422,59	0,00
30	IA.4.1.B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
31	IA.4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	8 031,17	7 143,50	0,00
32	IA.5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
33	IA.5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4	5	6
34	IA.5.1.1	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
35	IA.5.1.2	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
36	IA.5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
37	IA.5.2.A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
38	IA.5.2.A.1	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
39	IA.5.2.B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
40	IA.5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
41	IA.5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
42	IA.5.4.1	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
43	IA.5.4.2	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
44	IA.5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
45	IA.5.5.A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
46	IA.5.5.A.1	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
47	IA.5.5.B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
48	IA.5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
49	IA.5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
50	IA.6	Wynik netto	2 657,13	887,67	0,00
51	IA.6.A	zysk netto	2 657,13	887,67	0,00
52	IA.6.B	strata netto	0,00	0,00	0,00
53	IA.6.C	odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
54	II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 848 981,79	25 846 324,66	0,00
55	III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryci straty)	25 848 981,79	25 846 324,66	0,00

Główny Księgowy
Marianna Niciecka

Dyrektor
Wojciech Nowak

Warszawa, 27.03.2020 r.

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Lp.	Kod	Nazwa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4	5	6
1	A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 549 028,31	1 859 763,56	0,00
2	A.I	Zysk (strata) netto	2 657,13	887,67	0,00
3	A.II	Korekty razem	1 546 371,18	1 858 875,89	0,00
4	A.II.1	Amortyzacja	2 039 082,96	2 005 996,46	0,00
5	A.II.2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
6	A.II.3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 627,56	0,00	0,00
7	A.II.4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4 937,28	590,87	0,00



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4	5	6
8	A.II.5	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00
9	A.II.6	Zmiana stanu zapasów	35 533,81	-6 108,24	0,00
10	A.II.7	Zmiana stanu należności	-579 196,66	-11 097,56	0,00
11	A.II.8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-74 078,13	188 198,60	0,00
12	A.II.9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	372 239,29	-78 208,74	0,00
13	A.II.10	Inne korekty	-245 900,37	-240 495,50	0,00
14	A.III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 549 028,31	1 859 763,56	0,00
15	B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-1 416 581,35	-2 262 222,62	0,00
16	B.I	Wpływy	1 525 393,76	500 731,70	0,00
17	B.I.1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 650,40	731,70	0,00
18	B.I.2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
19	B.I.3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
20	B.I.3.A	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
21	B.I.3.B	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
22	B.I.3.B.1	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
23	B.I.3.B.2	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
24	B.I.3.B.3	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
25	B.I.3.B.4	- odsetki	0,00	0,00	0,00
26	B.I.3.B.5	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
27	B.I.4	Inne wpływy inwestycyjne	1 519 743,36	500 000,00	0,00
28	B.II	Wydatki	2 941 975,11	2 762 954,32	0,00
29	B.II.1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 941 975,11	2 762 954,32	0,00
30	B.II.2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
31	B.II.3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
32	B.II.3.A	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
33	B.II.3.B	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
34	B.II.3.B.1	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
35	B.II.3.B.2	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
36	B.II.4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
37	B.III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 416 581,35	-2 262 222,62	0,00
38	C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	3 627,56	0,00	0,00
39	C.I	Wpływy	3 627,56	0,00	0,00
40	C.I.1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00
41	C.I.2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
42	C.I.3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
43	C.I.4	Inne wpływy finansowe	3 627,56	0,00	0,00
44	C.II	Wydatki	0,00	0,00	0,00



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4	5	6
45	C.II.1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
46	C.II.2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
47	C.II.3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
48	C.II.4	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
49	C.II.5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
50	C.II.6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
51	C.II.7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
52	C.II.8	Odsetki	0,00	0,00	0,00
53	C.II.9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
54	C.III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 627,56	0,00	0,00
55	D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	136 074,52	-402 459,06	0,00
56	E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	136 074,52	-402 459,06	0,00
57	E.1	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
58	F	Środki pieniężne na początek okresu	11 870 606,58	12 273 065,64	0,00
59	G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	12 006 681,10	11 870 606,58	0,00
60	G.1	- o ograniczonej możliwości dysponowania	7 700 000,00	7 917 845,92	0,00

Główny Księgowy
Marianna Nieciecka

Dyrektor
Wojciech Nowak

Warszawa, 27.03.2020 r.

Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania
dla Dyrekcji Filharmonii Narodowej z siedzibą w Warszawie, ul. Jasna 5
oraz Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego („sprawozdanie finansowe”) państwowej instytucji artystycznej Filharmonia Narodowa (Jednostka), które zawiera:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans na dzień 31 grudnia 2019 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 43 547 169,12 PLN;
3. rachunek wyników za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2019 r., wykazujący zysk netto w wysokości 2 657,13 PLN;
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2019 r., wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 2 657,13 PLN;
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2019 r., wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 136 074,52 PLN;
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania, przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1421, z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”), przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki, zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Dyrekcji Jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Filharmonii Narodowej jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki, zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Filharmonii jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności, czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana

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

ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. Jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności, stosownie do postanowień art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Joanna Sadren.

Działająca w imieniu Biura Audytorskiego SADREN Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Srebrna 16, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 100, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Kluczowy Biegły Rewident
Joanna Sadren
nr w rejestrze 10065

Warszawa, 9.04.2020 r.

Warszawa, 4 września 2020 r.

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

DF-II.329.64.2020.MF

Pan
Wojciech Nowak
Dyrektor
Filharmonii Narodowej

Zgodnie z postanowieniem art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351, z późn. zm.), na podstawie opinii departamentu nadzorującego oraz sprawozdania z badania biegłego rewidenta Pani Joanny Sadren, nr ewid. 10065, zatwierdzam:

- bilans instytucji sporządzony na dzień 31.12.2019 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 43 547 169,12 zł;
- rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2019 r., wykazujący zysk netto w kwocie 2 657,13 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 01.01. - 31.12.2019 r., wykazujący zwiększenie o kwotę 136 074,52 zł;
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy 01.01. - 31.12.2019 r., wykazujące zwiększenie funduszu o kwotę 2 657,13 zł;
- informację dodatkową;
- przeznaczenie zysku netto 2 657,13 zł na zwiększenie funduszu rezerwowego.

Piotr Gliński



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

Warszawa, dn. 15 września 2020 r.

Decyzja
w sprawie przeznaczenia zysku netto za 2019 r.

W związku z zatwierdzeniem bilansu i rachunku zysku i strat za rok 2019, Dyrekcja Filharmonii i Narodowej postanawia przeznaczyć zysk netto za rok 2019, w kwocie 2 657,13 zł, na zwiększenie Funduszu Rezerwowego Filharmonii Narodowej.

Główny Księgowy
Marianna Nieciecka

Dyrektor
Wojciech Nowak