



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

Poz. 2210. Filharmonia Narodowa w Warszawie.

[BMSiG-20892/2016]

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Filharmonii Narodowej za rok 2015

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 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r., jest sporządzone przy założeniu kontynuowania swojej działalności w latach następnych. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

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

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

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

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

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

Zapisy księgowe dokonywane są w programach firmy Macrologic wersja 11.20:

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

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

Dostęp do danych poprzez ograniczenia sieciowe (hasła).

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

- środki trwałe wg cen nabycia po pomniejszeniu o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- prawo wieczystego użytkowania wg wartości godziwej,
- środki trwałe w budowie w wysokości ogółem poniesionych kosztów w związku z nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- inwestycje krótkoterminowe - wg ceny nabycia,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia,
- należności wg kwot wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
- zobowiązania wg kwot wymaganych,
- składniki aktywów - wg kursu kupna w banku, z którego usług Filharmonia Narodowa korzysta, niewyższym od kursu średniego NBP,


X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

- 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

Bilans
na dzień 31.12.2015 r.

Lp.	Kod	Nazwa	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
1	2	3	4	5
1	AA	Aktywa trwałe	27 549 487,24	27 290 080,24
2	A.A.I.	Wartości niematerialne i prawne	4 363,10	24 175,90
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	4 363,10	24 175,90
6	A.A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
7	A.A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	27 545 124,14	27 265 904,34
8	A.A.II.1.	Środki trwałe	27 434 876,19	27 126 813,62
9	A.A.II.1.a.	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 529 617,60	8 418 972,80
10	A.A.II.1.b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 053 645,26	14 702 214,83
11	A.A.II.1.c.	urządzenia techniczne i maszyny	1 040 836,30	1 097 934,73
12	A.A.II.1.d.	środki transportu	0,00	0,00
13	A.A.II.1.e.	inne środki trwałe	2 810 777,03	2 907 691,26
14	A.A.II.2.	Środki trwałe w budowie	110 247,95	139 090,72
15	A.A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
16	A.A.III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
17	A.A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
18	A.A.III.2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
19	A.A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
20	A.A.IV.1.	Nieruchomości	0,00	0,00
21	A.A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
22	A.A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
23	A.A.IV.3.a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
24	A.A.IV.3.a.1.	- udziały lub akcje	0,00	0,00



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4	5
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	14 384 257,67	14 443 620,36
38	A.B.I.	Zapasy	152 027,20	175 752,90
39	A.B.I.1.	Materiały	106 331,6	3 157 075,26
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	45 695,52	18 677,64
44	A.B.II.	Należności krótkoterminowe	1 035 328,98	989 778,59
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	1 035 328,98	989 778,59
51	A.B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	700 744,75	636 183,03
52	A.B.II.2.a.1.	- do 12 miesięcy	700 744,75	633 913,03
53	A.B.II.2.a.2.	- powyżej 12 miesięcy	0,00	2 270,00
54	A.B.II.2.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ. i zdrowot. oraz in. świadc.	53 792,00	60 074,00
55	A.B.II.2.C.	inne	280 792,23	293 521,56
56	A.B.II.2.d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
57	A.B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	13 112 502,90	13 125 804,27
58	A.B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 112 502,90	13 125 804,27
59	A.B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
60	A.B.III.1.a.1.	- udziały lub akcje	0,00	0,00
61	A.B.III.1.a.2.	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
62	A.B.III.1.a.3.	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
63	A.B.III.1.a.4.	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
64	A.B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
65	A.B.III.1.b.1.	- udziały lub akcje	0,00	0,00
66	A.B.III.1.b.2.	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
67	A.B.III.1.b.3.	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
68	A.B.III.1.b.4.	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4	5
69	A.B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 112 502,90	13 125 804,27
70	A.B.III.1.c.1.	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 112 502,90	13 084 470,46
71	A.B.III.1.c.2.	- inne środki pieniężne	0,00	41 333,81
72	AB.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	84 398,59	152 284,60
75	A.C.	Aktywa razem	41 933 744,91	41 733 700,60

Lp.	Kod	Nazwa	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
1	2	3	4	5
1	P.A.	Kapitał (fundusz) własny	26 447 670,47	25 841 092,99
2	P.A.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	26 446 810,25	25 838 293,49
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	860,22	2 799,50
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	15 486 074,44	15 892 607,61
12	P.B.I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
13	P.B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
14	P.B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
15	P.B.I.2.a.	- długoterminowa	0,00	0,00
16	P.B.I.2.b.	- krótkoterminowa	0,00	0,00
17	P.B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
18	P.B.I.3.a.	- długoterminowe	0,00	0,00
19	P.B.I.3.b.	- krótkoterminowe	0,00	0,00
20	P.B.II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
21	P.B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
22	P.B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
23	P.B.II.2.a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
24	P.B.II.2.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
25	P.B.II.2.c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
26	P.B.II.2.d.	inne	0,00	0,00
27	P.B.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 180 490,43	2 474 742,23
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.1.3.1.	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
31	P.B.III.1.3.2.	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
32	P.B.III.1.b.	inne	0,00	0,00



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4	5
33	P.B.III.2.	Wobec pozostałych jednostek	1 886 961,32	2 161 699,88
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	251 562,34	726 834,60
38	P.B.III.2.d.1.	- do 12 miesięcy	251 562,34	726 834,60
39	P.B.III.2.d.2.	- powyżej 12 miesięcy		
40	P.B.III.2.e.	zaliczki otrzymane na dostawy	140 000,00	0,00
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	795 170,72	832 060,95
43	P.B.III.2.h.	z tytułu wynagrodzeń	233 943,17	170 931,76
44	P.B.III.2.i.	inne	466 285,09	431 872,57
45	P.B.III.3.	Fundusze specjalne	293 529,11	313 042,35
46	P.B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	13 305 584,01	13 417 865,38
47	P.B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
48	P.B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 305 584,01	13 417 865,38
49	P.B.IV.2.a.	- długoterminowe	11 024 697,92	11 395 428,91
50	P.B.IV.2.b.	- krótkoterminowe	2 280 886,09	2 022 436,47
51	P.C.	Pasywa razem	41 933 744,91	41 733 700,60

Sporządzono dnia 31.03.2016 r.

Główny Księgowy
Marianna Nieciecka

Dyrektor Artystyczny
Jacek Kasprzyk

Dyrektor
Wojciech Nowak

Rachunek zysków i strat
za okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Lp.	Kod	Nazwa	2014	2015
1	2	3	4	5
1	A.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	35 347 484,45	37 610 896,93
2	A.I.	Przychód ze sprzedaży produktów	8 767 350,35	8 628 000,25
3	A.II.	Zmiana stanu produktów (+/-)	-135 981,12	-31 745,57
4	A.III.	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	2 854,22	1 642,25
5	A.IV.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
6	A.V.	Dotacje	26 713 261,00	29 013 000,00
7	B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	36 605 497,63	38 592 090,99
8	B.I.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 501,32	12 225,70
9	B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 053 698,82	1 090 681,61
10	B.III.	Usługi obce	4 958 947,22	6 098 394,73
11	B.IV.	Podatki i opłaty	534 475,59	608 860,41
12	B.V.	Wynagrodzenia	23 372 618,84	23 060 193,55
13	B.VI.	Świadczenia na rzecz pracowników	3 939 921,28	4 089 340,78
14	B.VII.	Amortyzacja	1 605 536,08	1 650 136,08
15	B.VIII.	Pozostałe koszty	1 137 798,48	1 982 258,13



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4	5
16	C.	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-1 258 013,18	-981 194,06
17	D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 082 170,98	908 179,00
18	D.I.	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	1 178,85	145 910,59
19	D.II.	Dotacje	565 904,58	20 000,00
20	D.III.	Pozostałe przychody operacyjne	515 087,55	742 268,41
21	E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	16 473,51	20 009,61
22	E.I.	Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	0,00	0,00
23	E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	3 850,00
24	E.III.	Pozostałe koszty operacyjne	16 473,51	16 159,61
25	F.	ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-192 315,71	-93 024,67
26	G.	PRZYCHODY FINANSOWE	290 892,08	186 601,93
27	G.I.	Dywidendy z tytułu udziałów	0,00	0,00
28	G.II.	Odsetki	290 433,23	184 596,00
29	G.III.	Pozostałe	458,85	2 005,93
30	H.	KOSZTY FINANSOWE	45 863,15	31 877,76
31	H.I.	Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego	0,00	0,00
32	H.II.	Odsetki	0,00	10,29
33	H.III.	Pozostałe	45 863,15	31 867,47
34	I.	ZYSK/STRATA BRUTTO NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	52 713,22	61 699,50
35	J.	ZYSKI NADZWYCZAJNE	0,00	0,00
36	K.	STRATY NADZWYCZAJNE	0,00	0,00
37	L.	ZYSK/STRATA (I+J-K)	52 713,22	61 699,50
38	M.	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	51 853,00	58 900,00
39	M.I.	Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	51 853,00	58 900,00
40	M.II.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia	0,00	0,00
41	N	ZYSK/STRATA NETTO (L-M)	860,22	2 799,50

Sporządzono dnia 31.03.2016 r.

Główny Księgowy
Marianna NiecieckaDyrektor Artystyczny
Jacek KasprzykDyrektor
Wojciech NowakZestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
sporządzone za okres 1.01.2015 r. - 31.12.2015 r.

jednostka obliczeniowa zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
1	2	3	4
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	26 446 810,25	26 447 670,47
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		-609 376,98
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	26 446 810,25	25 838 293,49
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	26 444 929,37	26 446 810,25



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 880,88	-608 516,76
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 880,88	860,22
	- z zysku	1 880,88	860,22
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	609 376,98
	- wyks. niezamort. środków trw. finansowanych z dotacji majątkowej		609 376,98
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	26 446 810,25	25 838 293,49
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	1 880,88	860,22
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 880,88	860,22
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 880,88	860,22
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 880,88	860,22
	- przen. na F. Instyt.	1 880,88	860,22
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	860,22	2 799,50
	a) zysk netto	860,22	2 799,50
	b) strata netto		
	e) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	26 447 670,47	25 841 092,99
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

31.03.2016 r.

Główny Księgowy
Marianna Nieciecka

Dyrektor Artystyczny
Jacek Kasprzyk

Dyrektor
Wojciech Nowak

Rachunek przepływów pieniężnych
sporządzony za okres 1.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
1	2	3	4
A.	Przepływy środków pieniężnych z, działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	860,22	2 799,50
II.	Korekty razem	2 419 450,78	975 807,14
1.	Amortyzacja	1 605 536,08	1 650 136,08
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 178,85	-145 910,59
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	-18 639,02	-23 725,70
7.	Zmiana stanu należności	-154 738,41	45 550,39
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	336 144,31	10 600,58
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	809 561,02	-326 335,63
10.	Inne korekty	-157 234,35	-234 507,99
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 420 311,00	978 606,64
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
1.	Wpływy	1 181 204,85	146 963,81
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 178,85	146 963,81
	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		



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	1 180 026,00	
II.	Wydatki	2 452 497,96	1 112 269,08
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 452 497,96	1 112 269,08
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)	-1 271 293,11	-965 305,27
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)	1 149 017,89	13 301,37
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 149 017,89	13 301,37
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	11 963 485,01	13 112 502,90
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	13 112 502,90	13 125 804,27
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	13 112 502,90	13 125 804,27

31.03.2016 r.

Główny Księgowy
Marianna Nieciecka

Dyrektor Artystyczny
Jacek Kaspszyk

Dyrektor
Wojciech Nowak



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta
dla Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki Filharmonia Narodowa z siedzibą w Warszawie (00-950), ul. Jasna 5, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: 41.733.700,60 zł,
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zysk netto w wysokości: 2.799,50 zł,
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę: 606 577,48 zł,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę: 13.301,37 zł,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Dyrektor Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: 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 31.12.2015 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Warszawa, dnia 19 kwietnia 2016 roku

W imieniu:
POL - TAX Sp. z o.o.
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident
Rozalia Klimowicz
nr w rejestrze 8810



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

Warszawa, dnia 9 czerwca 2016 r.

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

DF-II-3132/8-1/2016

Pan
Wojciech Nowak
Dyrektor Filarmonii Narodowej

Zgodnie z postanowieniem art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330) na podstawie oceny departamentu nadzorującego oraz opinii i raportu biegłego rewidenta Pani Rozalii Klimowicz nr ewid. 8810 - zatwierdzam:

- bilans Filarmonii Narodowej sporządzony na dzień 31.12.2015 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 41.733.700,60 zł,
- rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2015 r. wykazujący zysk netto w kwocie 2.799,50 zł,
- sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 1.01.-31.12.2015 wykazujące wzrost o kwotę 13.301,37 zł,
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy 1.01.-31.12.2015 wykazujące spadek funduszu własnego o kwotę 606.577,48 zł,
- informację dodatkową,
- przeznaczenie zysku netto 2.799,50 zł na utworzenie funduszu rezerwowego.

Piotr Gliński

Warszawa, dn 14 czerwca 2016 r.

Decyzja w sprawie przeznaczenia zysku netto 2015

W związku z zatwierdzeniem bilansu i rachunku zysku i strat za rok 2015 Dyrekcja Filarmonii Narodowej postanawia przeznaczyć zysk netto za rok 2015 w kwocie 2799,50 zł na zwiększenie Funduszu Rezerwowego Filarmonii Narodowej.

Główny Księgowy
Marianna Nieciecka

Dyrektor Artystyczny
Jacek Kasprzyk

Dyrektor
Wojciech Nowak