



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

Poz. 36650. Filharmonia Narodowa w Warszawie.
[BMSiG-32080/2019]

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za rok 2018

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 1.01.2018 do 31.12.2018, 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 20.02.2018 r., poz. 395 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.

Główna Księgowa
Marianna Nieciecka

Dyrektor
Wojciech Władysław Nowak

Warszawa, 29.03.2019 r.

Bilans - Aktywa
za okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Lp.	Kod	Nazwa	Stan na początek roku	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5
1	A.A.	Aktywa trwałe	27 980 932,07	28 776 546,73
2	A.A.I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	105 510,42
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	0,00	105 510,42
6	A.A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
7	A.A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	27 980 932,07	28 671 036,31
8	A.A.II.1.	Środki trwałe	25 726 198,28	27 837 833,27
9	A.A.II.1.a.	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 197 683,20	8 087 038,40
10	A.A.II.1.b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 830 092,20	15 602 276,15
11	A.A.II.1.c.	urządzenia techniczne i maszyny	1 032 197,15	1 529 925,59
12	A.A.II.1.d.	środki transportu	0,00	0,00
13	A.A.II.1.e.	inne środki trwałe	2 666 225,73	2 618 593,13
14	A.A.II.2.	Środki trwałe w budowie	2 254 733,79	833 203,04



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4	5
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
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	13 714 687,38	13 283 474,36
38	A.B.I.	Zapasy	152 527,90	158 636,14
39	A.B.I.1.	Materiały	145 060,90	136 236,14
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	7 467,00	22 400,00
44	A.B.II.	Należności krótkoterminowe	1 145 373,18	1 156 470,74
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	1 145 373,18	1 156 470,74
51	A.B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	629 338,42	882 619,50
52	A.B.II.2.a.1.	- do 12 miesięcy	627 219,42	882 619,50
53	A.B.II.2.a.2.	- powyżej 12 miesięcy	2 119,00	0,00
54	A.B.II.2.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowot. oraz in. świadcz.	253 458,00	59 693,00
55	A.B.II.2.c.	inne	262 576,76	214 158,24
56	A.B.II.2.d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
57	A.B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	12 273 065,64	11 870 606,58
58	A.B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 273 065,64	11 870 606,58



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4	5
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
69	A.B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 273 065,64	11 870 606,58
70	A.B.III.1.c.1.	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 254 745,04	8 992 824,04
71	A.B.III.1.c.2.	- inne środki pieniężne	9 018 320,60	2 877 782,54
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	143 720,66	97 760,90
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	41 695 619,45	42 060 021,09

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	25 845 436,99	25 846 324,66
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	4 720,91	7 143,50
6	P.A.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
7	P.A.VI.	Zysk (strata) netto	2 422,59	887,67
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	15 850 182,46	16 213 696,43
10	P.B.I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
11	P.B.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
12	P.B.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
13	P.B.2.a.	- długoterminowa	0,00	0,00
14	P.B.2.b.	- krótkoterminowa	0,00	0,00



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4	5
15	P.B.3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
16	P.B.3.a.	- długoterminowe	0,00	0,00
17	P.B.3.b.	- krótkoterminowe	0,00	0,00
18	P.B.I.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
19	P.B.I.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
20	P.B.I.2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
21	P.B.I.2.a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
22	P.B.I.2.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
23	P.B.I.2.c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
24	P.B.I.2.d.	inne	0,00	0,00
25	P.B.II.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 893 679,73	3 065 857,70
26	P.B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
27	P.B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
28	P.B.II.1.a.1.	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
29	P.B.II.1.a.2.	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
30	P.B.II.1.b.	inne	0,00	0,00
31	P.B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek	2 561 433,58	2 751 728,02
32	P.B.II.2.a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
33	P.B.II.2.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
34	P.B.II.2.c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
35	P.B.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	696 550,65	497 576,80
36	P.B.	- do 12 miesięcy	696 550,65	497 576,80
37	P.B.	- powyżej 12 miesięcy		
38	P.B.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
39	P.B.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
40	P.B.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	911 075,81	1 017 194,96
41	P.B.	z tytułu wynagrodzeń	132 325,82	284 818,50
42	P.B.	inne	821 481,30	952 137,76
43	P.B.	Fundusze specjalne	332 246,15	314 129,68
44	P.B.V.	Rozliczenia międzyokresowe	12 956 502,73	13 147 838,73
45	P.B.V.1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
46	P.B.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 956 502,73	13 147 838,73
47	P.B.V.2.a.	- długoterminowe	10 940 087,93	11 255 592,43
48	P.B.V.2.b.	- krótkoterminowe	2 016 414,80	1 892 246,30
49	P.C.	Pasywa razem	41 695 619,45	42 060 021,09

Główna Księgowa
Marianna Nieciecka
 Data: 5.04.2019 r.

Dyrektor
Wojciech Władysław Nowak
 Data: 9.04.2019 r.



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

Rachunek zysków i strat
za okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Lp.	Kod	Nazwa	Rok 2017	Rok 2018
1	2	3	4	5
1	A.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	40 446 207,61	39 563 674,65
2	A.I.	Przychód ze sprzedaży produktów	8 364 841,29	8 084 919,90
3	A.II.	Zmiana stanu produktów (+,-)	50 407,41	980,07
4	A. III.	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	6 958,91	3 774,68
5	A.IV.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
6	A.V.	Dotacje	32 024 000,00	31 474 000,00
7	B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	40 827 927,79	40 813 732,04
8	B.I.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 408,10	6 747,60
9	B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 011 929,94	1 096 140,37
10	B.III.	Usługi obce	5 353 297,16	5 159 689,49
11	B.IV.	Podatki i opłaty	637 425,01	726 660,90
12	B.V.	Wynagrodzenia	26 493 098,85	25 878 620,05
13	B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 483 391,69	4 378 603,35
14	B.VI a	w tym: emerytalne	0,00	0,00
15	B.VII.	Amortyzacja	1 837 901,02	2 005 996,46
16	B.VIII.	Pozostałe koszty	999 476,02	1 561 273,82
17	C.	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-381 720,18	-1 250 057,39
18	D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	375 573,23	1 258 096,76
19	D.I.	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	0,00	0,00
20	D.II.	Dotacje	25 000,00	888 264,28
21	D.III.	Pozostałe przychody operacyjne	350 573,23	369 832,48
22	E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	21 080,35	7 268,42
23	E.I.	Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	0,00	590,87
24	E.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	395,00	0,00
25	E.III.	Pozostałe koszty operacyjne	20 685,35	6 677,55
26	F.	ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-27 227,30	770,95
27	G.	PRZYCHODY FINANSOWE	183 075,14	127 877,56
28	G.I.	Dywidendy z tytułu udziałów	0,00	0,00
29	G.II.	Odsetki	182 888,38	127 774,75
30	G.III	Pozostałe	186,76	102,81
31	H.	KOSZTY FINANSOWE	101 662,25	65 683,84
32	H.I.	Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego	0,00	0,00
33	H.II.	Odsetki	249,10	0,00
34	H.III	Pozostałe	101 413,15	65 683,84
35	I.	ZYSK/STRATA BRUTTO NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	54 185,59	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)	54 185,59	62 964,67
39	M.	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	51 763,00	62 077,00
40	M.I.	Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	51 763,00	62 077,00



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4	5
41	M.II.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia	0,00	0,00
42	N	ZYSK/STRATA NETTO (L-M)	2 422,59	887,67

Główna Księgowa
Marianna Nieciecka
 Data: 5.04.2019 r.

Dyrektor
Wojciech Władysław Nowak
 Data: 9.04.2019 r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
 sporządzone za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
1	2	3	4
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25 843 014,40	25 845 436,99
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	25 843 014,40	25 845 436,99
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		4 720,91
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	4 720,91	2 422,59
	a) zwiększenie (z tytułu)	4 720,91	2 422,59
		4 720,91	2 422,59



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 720,91	7 143,50
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- Przekaz, na f.rezerwowy		
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	2 422,59	887,68
	a) zysk netto	2 422,59	887,68
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 845 436,99	25 846 324,67
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	25 845 436,99	25 846 324,67

Główna Księgowa
Marianna Niciecka
 Data: 9.04.2019 r.

Dyrektor
Wojciech Władysław Nowak
 Data: 9.04.2019 r.

Rachunek przepływów pieniężnych
 sporządzony za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
1	2	3	4
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	2 422,59	887,67
II.	Korekty razem	1 533 380,86	1 858 875,89



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4
1.	Amortyzacja	1 837 901,02	2 005 996,46
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		590,87
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	11 047,69	-6 108,24
7.	Zmiana stanu należności	-338 727,81	-11 097,56
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	547 067,04	188 198,60
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-288 361,61	-78 208,74
10.	Inne korekty	-235 545,47	-240 495,50
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 535 803,45	1 859 763,56
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	15 000,00	500 731,70
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		731,70
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	500 000,00
II.	Wydatki	3 017 421,85	2 762 954,32
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 017 421,85	2 762 954,32
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)	-3 002 421,85	-2 262 222,62
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		



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3	4
4.	Spląty 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)	-1 466 618,40	-402 459,06
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 466 618,40	-402 459,06
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	13 739 684,04	12 273 065,64
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	12 273 065,64	11 870 606,58
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 294 297,65	7 917 845,82

Główna Księgowa
Marianna Nieciecka
 Data: 9.04.2019 r.

Dyrektor
Wojciech Władysław Nowak
 Data: 9.04.2019 r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
 dla Dyrekcji
 FILHARMONII NARODOWEJ
 z siedzibą: 00- 950 Warszawa, ul. Jasna 5
 oraz MINISTRA KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego państwowej instytucji artystycznej FILHARMONIA NARODOWA (Jednostka), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jej 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” - Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa.
- 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 uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz. U. poz. 1089 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.

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Jednostki za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku zostało zbadane przez PTE-PROFIT sp. z o.o. z opinią bez zastrzeżeń w dniu 10 kwietnia 2018 r.

Odpowiedzialność Dyrekcji 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, 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 Jednostki 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 Filharmonii Narodowej 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 ryzyko 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 błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zмовы, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej 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;



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana 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

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

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Teresa Bednarek Działająca w imieniu: Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 250, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Kluczowy Biegły Rewident
Teresa Bednarek
nr w rejestrze 6317

Czesław Skowronek

Miejscowość: Warszawa

Data sporządzenia sprawozdania z badania: 10 kwietnia 2019 r.

Warszawa, dn. 12 czerwca 2019 r.

Decyzja w sprawie przeznaczenia zysku netto 2018

W związku z zatwierdzeniem bilansu i rachunku zysku i strat za rok 2018 Dyrekcja Filharmonii Narodowej postanawia przeznaczyć zysk netto za rok 2018 w kwocie 887,67 zł na zwiększenie Funduszu Rezerwowego Filharmonii Narodowej.

Główna Księgowa
Marianna Nieciecka
Dyrektor
Wojciech Władysław Nowak