



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

Poz. 29719. Filharmonia Narodowa w Warszawie.
[BMSiG-28663/2022]

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za rok 2021

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę:

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania:

Nazwa Firmy: FILHARMONIA NARODOWA

Siedziba:

Województwo: mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Śródmieście

Miejscowość: Warszawa

Adres:

Kraj: PL

Województwo: mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Śródmieście

Nazwa ulicy: Jasna

Numer budynku: 5

Nazwa miejscowości: Warszawa

Kod pocztowy: 00-950

Nazwa urzędu pocztowego: Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Kod PKD:

9001Z

Identyfikator podatkowy NIP: 5250009743

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Data od: 01.01.2021 r.

Data do: 31.12.2021 r.

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych: False.

Założenie kontynuacji działalności:

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: True.

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: True.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i Pasywa wycenia się na dzień bilansowy w sposób następujący: środki trwałe wg cen nabycia po pomniejszeniu



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; środki trwałe z importu wycenienia się wg kursu średniego NBP z dnia roboczego poprzedzającego dzień wystawienia faktury; 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; zobowiązania i należności w walucie wg kursu średniego NBP z poprzedniego dnia roboczego; środki pieniężne w kasie i na r-kach w walucie wg kursu kupna w banku, z którego usług FN korzysta, nie wyższym niż kurs średni NBP; odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie z planem amort., przyjmując stawki dostosowane do ekonomicznej użyteczności, a dla celów podatkowych wg ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania.

ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy brutto ustalamy w rachunku zysków i strat metodą porównawczą, poprzez porównanie grup przychodów (operacyjnych, pozostałych operacyjnych, finansowych, z grupami kosztów (operacyjnych, pozostałych operacyjnych i finansowych), wynik brutto pomniejszamy o podatek dochodowy = wynik netto.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Roczne sprawozd. finans. składa się z: 1. bilansu; 2. r-k zysków i strat w wersji porównawczej; 3. sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych - metoda pośrednia; 4. zestawienie zmian w kapitale własnym; 5. informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego. Dane do sprawozdania finansowego pobiera się z prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

pozostałe:

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 kosztów koncertów na kontach zespołu 5.

Główny Księgowy
Marianna Nieciecka

Dyrektor
Wojciech Nowak

Sporządzono 25.05.2022 r.

Bilans

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
1	2	3
Aktywa razem	41 695 377,36	41 601 615,46
A. Aktywa trwałe	30 327 760,85	29 821 769,70
I. Wartości niematerialne i prawne	32 601,12	54 335,22
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	32 601,12	54 335,22
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	30 295 159,73	29 767 434,48
1. Środki trwałe	30 259 030,86	29 731 305,61
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 755 104,00	7 865 748,80
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 936 969,90	16 139 772,53
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 830 485,30	2 183 904,54
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	3 736 471,66	3 541 879,74
2. Środki trwałe w budowie	36 128,87	36 128,87



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	11 367 616,51	11 779 845,76
I. Zapasy	201 030,08	235 909,35
1. Materiały	198 580,30	207 597,32
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	2 449,78	28 312,03
II. Należności krótkoterminowe	791 822,03	539 177,34
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	791 822,03	539 177,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	422 564,71	137 869,04
- do 12 miesięcy	422 564,71	137 869,04
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	96 589,00	144 605,00
c) inne	272 668,32	256 703,30
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 338 151,57	10 987 242,53
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 338 151,57	10 987 242,53
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 338 151,57	10 987 242,53
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 318 106,24	5 043 522,83
- inne środki pieniężne	4 020 045,33	5 943 719,70
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36 612,83	17 516,54
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
1	2	3
Pasywa razem	41 695 377,36	41 601 615,46
A. Kapitał (fundusz) własny	25 848 347,73	25 848 021,65
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	25 838 293,49	25 838 293,49
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	9 728,16	10 688,30



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	326,08	-960,14
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 847 029,63	15 753 593,81
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 683 825,57	2 986 904,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 228 158,26	2 604 398,58
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	331 952,34	401 706,68
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	585 993,76	232 727,63
- do 12 miesięcy	585 993,76	232 727,63
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	779 861,68	908 195,56
h) z tytułu wynagrodzeń	67 077,65	122 439,82
i) inne	463 272,83	939 328,89
4. Fundusze specjalne	455 667,31	382 505,42
IV. Rozliczenia międzyokresowe	13 163 204,06	12 766 689,81
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 163 204,06	12 766 689,81
- długoterminowe	11 867 609,06	12 177 935,50
- krótkoterminowe	1 295 595,00	588 754,31

Główny Księgowy
Marianna Nieciecka

Dyrektor
Wojciech Nowak

Sporządzono 25.05.2022 r.

Rachunek zysków i strat
(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
1	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	48 517 495,22	43 343 525,48
Dotacje	43 874 000,00	40 283 793,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 651 299,52	3 074 755,84
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-9 681,25	-16 234,68
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 876,95	1 211,32
B. Koszty działalności operacyjnej	50 355 884,53	43 763 170,65
I. Amortyzacja	2 372 831,80	2 351 225,53
II. Zużycie materiałów i energii	1 390 185,94	1 138 589,64
III. Usługi obce	5 049 412,54	3 823 641,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	566 405,34	778 908,59
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	33 295 044,27	29 653 763,69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 092 471,19	5 467 158,92
- emerytalne	2 809 938,03	2 557 587,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 582 769,19	548 639,88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 764,26	1 243,40
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 838 389,31	-419 645,17
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 041 894,35	432 845,91
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 870,73	1 836,95
II. Dotacje	0,00	0,00



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	2 037 023,62	431 008,96
E. Pozostałe koszty operacyjne	99 059,21	27 014,29
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	99 059,21	27 014,29
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	104 445,83	-13 813,55
G. Przychody finansowe	8 536,72	112 329,98
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	7 763,52	112 329,98
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	773,20	0,00
H. Koszty finansowe	42 944,47	34 987,57
I. Odsetki, w tym:	0,00	6,57
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	42 944,47	34 981,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	70 038,08	63 528,86
J. Podatek dochodowy	69 712,00	64 489,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	326,08	-960,14

Główny Księgowy
Marianna Nieciecka

Dyrektor
Wojciech Nowak

Sporządzono 25.05.2022 r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
1	2	3
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25 848 021,65	25 848 981,79
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3
la. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	25 848 021,65	25 848 981,79
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	25 838 293,49	25 838 293,49
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	25 838 293,49	25 838 293,49
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	10 688,30	8 031,17
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-960,14	2 657,13
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 657,13
b) zmniejszenie (z tytułu)	960,14	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	9 728,16	10 688,30
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
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	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
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	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	326,08	-960,14
a) zysk netto	326,08	0,00
b) strata netto	0,00	960,14
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 848 347,73	25 848 021,65
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	25 848 347,73	25 848 021,65

Główny Księgowy
Marianna Nieciecka

Dyrektor
Wojciech Nowak

Sporządzono 25.05.2022 r.

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	326,08	-960,14
II. Korekty razem	2 224 535,18	1 473 954,10
1. Amortyzacja	2 372 831,80	2 351 225,53
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4 870,73	-1 836,95
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	34 879,27	-112 807,02
7. Zmiana stanu należności	-252 644,69	1 158 174,06
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-303 078,43	-4 875,57
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	377 417,96	-1 915 925,95
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 224 861,26	1 472 993,96
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	4 870,73	2 232,52
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 870,73	2 232,52
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	2 878 822,95	2 494 665,05
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 878 822,95	2 494 665,05
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 873 952,22	-2 492 432,53
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	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-649 090,96	-1 019 438,57
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-649 090,96	-1 019 438,57
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	10 987 242,53	12 006 681,10
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	10 338 151,57	10 987 242,53
- o ograniczonej możliwości dysponowania	5 700 000,00	4 000 000,00

Główny Księgowy
Marianna Nieciecka

Dyrektor
Wojciech Nowak

Sporządzono 25.05.2022 r.



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

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

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 2021 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 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 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2021 r., poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- 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” - Dz. U. z 2020 r., poz. 1415). 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 Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”), przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 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 IESBA. 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 Jednostki 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 Jednostki, 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 Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ 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.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym, wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

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 błędem, 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 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.

Przekazujemy informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

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, wpisanego na listę firm audytorskich pod numerem 100, w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Kluczowy Biegły Rewident
Joanna Sadren
nr w rejestrze 10065

Warszawa, 22 kwietnia 2022 r.



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

Warszawa, 17 maja 2022 r.

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

DF-II.329.28.2022.KK

Pan
Wojciech Nowak
Dyrektor
Filharmonii Narodowej

Zgodnie z postanowieniem art. 53 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217, ze zm.), na podstawie opinii departamentu nadzorującego oraz sprawozdania z badania biegłego rewidenta Pani Joanny Sadren, nr ewid. 10065,

zatwierdzam:

- bilans instytucji sporządzony na dzień 31.12.2021 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 41 695 377,36 zł;
 - rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2021 r., wykazujący zysk netto w kwocie 326,08 zł;
 - rachunek przepływów pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 01.01.-31.12.2021 r., wykazujący zmniejszenie o kwotę 649 090,96 zł;
 - zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy 01.01.-31.12.2021 r. wykazujące zwiększenie funduszu o kwotę 326,08 zł;
 - informację dodatkową,
- przeznaczenie zysku netto 326,08 zł na zwiększenie funduszu rezerwowego.

Piotr Gliński

Warszawa 19.05.2022 r.

Filharmonia Narodowa

Decyzja
w sprawie przeznaczenia zysku netto za 2021

W związku z zatwierdzeniem Sprawozdania Finansowego za rok 2021 (DF-II.329.28.2022.KK), Dyrekcja Filharmonii Narodowej postanawia przeznaczyć zysk netto za rok 2021 w kwocie 326,08 zł na zwiększenie Funduszu Rezerwowego Filharmonii Narodowej.

Główny Księgowy
Marianna Nieciecka

Dyrektor
Wojciech Nowak