



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

Poz. 27028. Filharmonia Narodowa w Warszawie.

[BMSiG-25275/2023]

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za 2022 r.

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: 01.01.2022 r.

Data do: 31.12.2022 r.

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną 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.



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

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 o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; środki trwałe z importu wycenia się wg kursu średniego NBP z dnia roboczego poprzedzającego dzień wystawienia faktur; 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-ku zysków i strat w wersji porównawczej; 3. sprawozdania z przepływu środków pieniężnych - metoda pośrednia; 4. zestawienia zmian w kapitale własnym; 5. informacji dodatkowej obejmującej 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 kontaktach zespołu 4, ewidencja kosztów koncertów na kontaktach zespołu 5.

Główny Księgowy
Marianna Nieciecka

Dyrektor
Wojciech Nowak

Sporządzono 31.03.2023 r.

Bilans

Aktywa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
1	2	3
Aktywa razem	43 588 721,72	41 695 377,36
A. Aktywa trwałe	29 438 472,75	30 327 760,85
I. Wartości niematerialne i prawne	10 867,02	32 601,12
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	10 867,02	32 601,12
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	29 427 605,73	30 295 159,73
1. Środki trwałe	29 391 476,86	30 259 030,86
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 644 459,20	7 755 104,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 271 695,70	15 936 969,90



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 456 974,66	2 830 485,30
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	4 018 347,30	3 736 471,66
2. Środki trwałe w budowie	36 128,87	36 128,87
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	14 150 248,97	11 367 616,51
I. Zapasy	195 602,63	201 030,08
1. Materiały	195 602,63	198 580,30
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	0,00	2 449,78
II. Należności krótkoterminowe	1 306 324,68	791 822,03
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



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3
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
- 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	1 306 324,68	791 822,03
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	941 643,35	422 564,71
- do 12 miesięcy	941 643,35	422 564,71
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	96 589,00
c) inne	364 681,33	272 668,32
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 622 934,52	10 338 151,57
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 622 934,52	10 338 151,57
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	12 622 934,52	10 338 151,57
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 168 348,16	6 318 106,24
- inne środki pieniężne	5 454 586,36	4 020 045,33
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 387,14	36 612,83
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	43 588 721,72	41 695 377,36
A. Kapitał (fundusz) własny	25 861 289,07	25 848 347,73
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



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3
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:	10 054,24	9 728,16
- 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	12 941,34	326,08
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 727 432,65	15 847 029,63
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	3 508 355,37	2 683 825,57
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	3 078 226,38	2 228 158,26
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	197 680,96	331 952,34
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	730 825,77	585 993,76
- do 12 miesięcy	730 825,77	585 993,76
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 011 907,78	779 861,68
h) z tytułu wynagrodzeń	446 312,42	67 077,65
i) inne	691 499,45	463 272,83
4. Fundusze specjalne	430 128,99	455 667,31
IV. Rozliczenia międzyokresowe	14 219 077,28	13 163 204,06
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14 219 077,28	13 163 204,06
- długoterminowe	11 580 615,98	11 867 609,06
- krótkoterminowe	2 638 461,30	1 295 595,00

Główny Księgowy
Marianna Nieciecka

Dyrektor
Wojciech Nowak

Sporządzono 31.03.2023 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:	55 147 873,08	48 517 495,22
Dotacje	46 313 000,00	43 874 000,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 832 688,42	4 651 299,52
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	-9 681,25
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 184,66	1 876,95
B. Koszty działalności operacyjnej	55 737 188,81	50 355 884,53
I. Amortyzacja	2 771 237,14	2 372 831,80
II. Zużycie materiałów i energii	1 589 552,71	1 390 185,94
III. Usługi obce	6 243 621,69	5 049 412,54
IV. Podatki i opłaty, w tym:	769 325,59	566 405,34
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	35 874 202,68	33 295 044,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 378 237,46	6 092 471,19
- emerytalne	2 903 706,82	2 809 938,03
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 095 161,43	1 582 769,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	15 850,11	6 764,26
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-589 315,73	-1 838 389,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	555 703,24	2 041 894,35



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	11 197,15	4 870,73
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	544 506,09	2 037 023,62
E. Pozostałe koszty operacyjne	226 849,36	99 059,21
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	226 849,36	99 059,21
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-260 461,85	104 445,83
G. Przychody finansowe	420 719,06	8 536,72
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:	419 806,75	7 763,52
- 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	912,31	773,20
H. Koszty finansowe	61 469,87	42 944,47
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- 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	61 469,87	42 944,47
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	98 787,34	70 038,08
J. Podatek dochodowy	85 846,00	69 712,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	12 941,34	326,08

Główny Księgowy
Marianna Nieciecka

Dyrektor
Wojciech Nowak

Sporządzono 31.03.2023 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)	25 848 347,73	25 848 021,65



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
la. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	25 848 347,73	25 848 021,65
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	9 728,16	10 688,30
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	326,08	-960,14
a) zwiększenie (z tytułu)	326,08	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	960,14
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	10 054,24	9 728,16
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



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
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	12 941,34	326,08
a) zysk netto	12 941,34	326,08
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 861 289,07	25 848 347,73
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	25 861 289,07	25 848 347,73

Główny Księgowy
Marianna Nieciecka

Dyrektor
Wojciech Nowak

Sporządzono 31.03.2023 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	12 941,34	326,08
II. Korekty razem	4 080 228,81	2 224 535,18
1. Amortyzacja	2 771 237,14	2 372 831,80
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	-11 197,15	-4 870,73
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	5 427,45	34 879,27
7. Zmiana stanu należności	-514 502,65	-252 644,69
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	762 165,11	-303 078,43
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 067 098,91	377 417,96
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 093 170,15	2 224 861,26
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	11 197,15	4 870,73
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 197,15	4 870,73
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	1 819 584,35	2 878 822,95
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 819 584,35	2 878 822,95
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)	-1 808 387,20	-2 873 952,22
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)	2 284 782,95	-649 090,96
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	10 338 151,57	10 987 242,53
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	12 622 934,52	10 338 151,57
- o ograniczonej możliwości dysponowania	6 000 000,00	5 700 000,00

Główny Księgowy
Marianna Nieciecka

Dyrektor
Wojciech Nowak

Sporządzono 31.03.2023 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”), z siedzibą w Warszawie, ul. Jasna 5, które zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 43 588 721,72 PLN, rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazujący zysk netto 12 941,34 PLN, zestawienie zmian w funduszach za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazujące zwiększenie funduszu własnego o 12 941,34 PLN, rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o 2 284 782,95 zł PLN, oraz informacje uzupełniające („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2022 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” - t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1302 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 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 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 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 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, 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, 24 kwietnia 2023 r.



X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

WICEPREZES RADY MINISTRÓW
Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego
prof. dr hab. Piotr Gliński

DF-II.329.12.2023.KK
Warszawa, 10 maja 2023 r.

Pan
Wojciech Nowak
Dyrektor
Filharmonii Narodowej w Warszawie

Zgodnie z postanowieniem art. 53 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120, 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 31.12.2022 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 43 588 721,72 zł;
- rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022 r., wykazujący zysk netto w kwocie 12 941,34 zł;
- rachunek przepływów pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 01.01.-31.12.2022, wykazujący zwiększenie o kwotę 2 284 782,95 zł;
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy 01.01.-31.12.2022, wykazujące zwiększenie funduszu o kwotę 12 941,34 zł;
- informację dodatkową;
przeznaczenie zysku netto w kwocie 12 941,34 zł na zwiększenie funduszu rezerwowego.

Piotr Gliński

Warszawa, dn. 12 maja 2023 r.

Decyzja
w sprawie przeznaczenia zysku netto 2022 r.

W związku z zatwierdzeniem bilansu i rachunku zysku i strat za rok 2022, Dyrekcja Filharmonii Narodowej postanawia przeznaczyć zysk netto za rok 2022 w kwocie 12 941,34 zł na zwiększenie Funduszu Rezerwowego Filharmonii Narodowej.

Główny Księgowy
Marianna Nieciecka

Dyrektor
Wojciech Nowak