



## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

Poz. 26767. Filharmonia Narodowa w Warszawie.

[BMSiG-24244/2024]

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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: 1.01.2023 r.

Data do: 31.12.2023 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 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 amortyzacji, 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.

Główna Księgowa  
Marianna Niciecka

Dyrektor  
Wojciech Nowak

## Bilans

Aktywa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
1	2	3
Aktywa razem	45 453 971,62	43 588 721,72
A. Aktywa trwałe	28 872 002,01	29 438 472,75
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	10 867,02
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	10 867,02



## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	28 872 002,01	29 427 605,73
1. Środki trwałe	28 872 002,01	29 391 476,86
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 533 814,40	7 644 459,20
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 552 578,86	15 271 695,70
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 490 788,43	2 456 974,66
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	4 294 820,32	4 018 347,30
2. Środki trwałe w budowie	0,00	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	16 581 969,61	14 150 248,97
I. Zapasy	196 956,05	195 602,63
1. Materiały	193 220,64	195 602,63
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	3 735,41	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 184 235,30	1 306 324,68
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00



## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3
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
- 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	1 184 235,30	1 306 324,68
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	867 666,17	941 643,35
- do 12 miesięcy	867 666,17	941 643,35
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	70 236,80	0,00
c) inne	246 332,33	364 681,33
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	15 161 209,86	12 622 934,52
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 161 209,86	12 622 934,52
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	15 161 209,86	12 622 934,52
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 561 697,05	7 168 348,16
- inne środki pieniężne	13 599 512,81	5 454 586,36
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39 568,40	25 387,14
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	45 453 971,62	43 588 721,72
A. Kapitał (fundusz) własny	25 546 694,82	25 861 289,07
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	25 838 293,49	25 838 293,49



## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3
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:	22 995,58	10 054,24
- 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	-314 594,25	12 941,34
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 907 276,80	17 727 432,65
I. Rezerwy na zobowiązania	3 001 321,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 001 321,00	0,00
- długoterminowa	1 644 519,00	0,00
- krótkoterminowa	1 356 802,00	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	2 297 626,96	3 508 355,37
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	1 852 812,51	3 078 226,38
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	47 384,40	197 680,96
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	577 614,51	730 825,77



## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3
- do 12 miesięcy	577 614,51	730 825,77
- 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
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	814 757,09	1 011 907,78
h) z tytułu wynagrodzeń	147 028,65	446 312,42
i) inne	266 027,86	691 499,45
4. Fundusze specjalne	444 814,45	430 128,99
IV. Rozliczenia międzyokresowe	14 608 328,84	14 219 077,28
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14 608 328,84	14 219 077,28
- długoterminowe	11 295 581,19	11 580 615,98
- krótkoterminowe	3 312 747,65	2 638 461,30

Główna Księgowa  
Marianna Nieciecka

Dyrektor  
Wojciech Nowak

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:	59 680 904,83	55 147 873,08
Dotacje	52 011 000,00	46 313 000,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 670 266,42	8 832 688,42
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-3 001 321,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	959,41	2 184,66
B. Koszty działalności operacyjnej	61 766 700,70	55 737 188,81
I. Amortyzacja	2 752 720,20	2 771 237,14
II. Zużycie materiałów i energii	1 860 642,74	1 589 552,71
III. Usługi obce	6 716 670,31	6 243 621,69
IV. Podatki i opłaty, w tym:	821 109,20	769 325,59
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	40 818 304,65	35 874 202,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 282 281,35	6 378 237,46
- emerytalne	3 306 354,59	2 903 706,82
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 486 119,10	2 095 161,43
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	28 853,15	15 850,11
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 085 795,87	-589 315,73
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 458 130,23	555 703,24



## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	97 585,51	11 197,15
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1 360 544,72	544 506,09
E. Pozostałe koszty operacyjne	85 878,18	226 849,36
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	85 878,18	226 849,36
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-713 543,82	-260 461,85
G. Przychody finansowe	719 506,56	420 719,06
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:	719 476,56	419 806,75
- 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	30,00	912,31
H. Koszty finansowe	219 552,99	61 469,87
I. Odsetki, w tym:	5 117,27	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	214 435,72	61 469,87
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-213 590,25	98 787,34
J. Podatek dochodowy	101 004,00	85 846,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-314 594,25	12 941,34

Główna Księgowa  
Marianna Nieciecka

Dyrektor  
Wojciech Nowak

## 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)	25 861 289,07	25 848 347,73
- 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	25 861 289,07	25 848 347,73
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	10 054,24	9 728,16
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	12 941,34	326,08
a) zwiększenie (z tytułu)	12 941,34	326,08
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	22 995,58	10 054,24
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
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00





## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	-314 594,25	12 941,34
a) zysk netto	0,00	12 941,34
b) strata netto	314 594,25	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 546 694,82	25 861 289,07
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	25 546 694,82	25 861 289,07

Główna Księgowa  
Marianna Nieciecka

Dyrektor  
Wojciech Nowak

### Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
1	2	3
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	-314 594,25	12 941,34
II. Korekty razem	4 948 662,41	4 080 228,81
1. Amortyzacja	2 752 720,20	2 771 237,14
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	36 128,87	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-97 585,51	-11 197,15
5. Zmiana stanu rezerw	3 001 321,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	1 146,58	5 427,45
7. Zmiana stanu należności	125 306,06	-514 502,65
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 210 728,41	762 165,11
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	346 070,30	1 067 098,91
10. Inne korekty	-5 716,68	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 634 068,16	4 093 170,15
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	101 156,51	11 197,15
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	101 156,51	11 197,15
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
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00



## X. OGŁOSZENIA WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ O RACHUNKOWOŚCI

1	2	3
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	2 196 949,33	1 819 584,35
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 196 949,33	1 819 584,35
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)	-2 095 792,82	-1 808 387,20
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)	2 538 275,34	2 284 782,95
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	12 622 934,52	10 338 151,57
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	15 161 209,86	12 622 934,52
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	6 000 000,00

Główna Księgowa  
Marianna Nieciecka

Dyrektor  
Wojciech Nowak



---

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

---

Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta  
z badania rocznego sprawozdania finansowego  
dla Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz dla Dyrektora Filharmonii Narodowej  
z siedzibą w (00-950) Warszawa, ul. Jasna 5

**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 2023 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 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 2023 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” - t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.), 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 2272/38a/2022 z dnia 7 lipca 2022 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/1/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1015 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 Etyki 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 z późn. zm., 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.

**Inna sprawa**

Sprawozdanie finansowe Jednostki za rok zakończony 31 grudnia 2022 r. zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 24 kwietnia 2023 r.

**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, 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.



---

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

---

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, 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;
- 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.

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 (03-984), ul. E. Horbaczewskiego 7 lok. 10, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 250, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Kluczowy Biegły Rewident  
*Teresa Bednarek*  
nr w rej. 6317

Warszawa, dnia 10 kwietnia 2024 roku



---

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

---

## Zatwierdzenie

DF-II.329.33.2024.MO

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 Teresy Bednarek nr ewid. 6317, zatwierdzam:

- bilans instytucji sporządzony na dzień 31.12.2023 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 45 453 971,62 zł,
- rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 r. wykazujący stratę netto w kwocie 314 594,25 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujący zwiększenie o kwotę 2 538 275,34 zł,
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujące zmniejszenie funduszu o kwotę 314 594,25 zł,
- informację dodatkową.

Pokrycie straty netto w kwocie 314 594,25 zł z funduszu rezerwowego w kwocie 22 995,58 zł oraz z funduszu instytucji w kwocie 291 598,67 zł.

Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego  
*Bartłomiej Sienkiewicz*

Warszawa, dnia 9 maja 2024 roku

Decyzja  
w sprawie pokrycia straty netto za 2023 r.

W związku z zatwierdzeniem bilansu i rachunku zysku i strat za rok 2023 Dyrekcja Filharmonii Narodowej postanawia pokryć stratę netto w kwocie 314 594,25 z funduszu rezerwowego w kwocie 22 995,58 oraz z funduszu instytucji w kwocie 291 598,67 zł.

Główna Księgowa  
*Marianna Nieciecka*

Warszawa, dnia 10 maja 2024 roku