



Urząd Miasta Stołecznego Warszawy

Biuro Kultury

pl. Bankowy 2, 00-095 Warszawa, tel. 22 443 03 21, faks 22 443 03 22
adres do korespondencji: Aleje Jerozolimskie 44, 00-024 Warszawa
Sekretariat.BKU@um.warszawa.pl, um.warszawa.pl

Warszawa, 25 czerwca 2025 r.

Znak sprawy: KU-F.3035.16. 2025.SKR
(1.SKR, KU-P)

Pan
Krzysztof Wiśniewski
Dyrektor
Teatru Komedia w Warszawie

W sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2024 rok Teatru Komedia w Warszawie

Stanisław Paweł Dyrektor

Na podstawie udzielonego przez Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy pełnomocnictwa Nr GP-OR.0052.5198.2019 z dnia 18 listopada 2019 roku w przedmiocie zatwierdzania rocznych sprawozdań finansowych instytucji kultury, dla których organizatorem jest m.st. Warszawa w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dn. 29 września 1994 r. (Dz.U z 2019 poz. 351 tj.), zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024 Teatru Komedia w Warszawie, ul. Słowackiego 19a, 01-592 Warszawa, zgodnie z załącznikiem.

Jednocześnie zobowiązuje Pana Dyrektora do umieszczenia w Biuletynie Informacji Publicznej instytucji zatwierdzonego sprawozdania finansowego za 2024 rok.

z wyrazami szacunku

z up. PREZYDENTA M.ST. WARSZAWY

Artur Jóźwik
Dyrektor Biura Kultury

Dot. sprawozdania finansowego za 2024 rok

Teatr Komedie w Warszawie

Sprawozdanie zostało sprawdzone pod względem formalno-rachunkowym

PODINSPEKTOR

Sylvia Krajewska

Opinia merytoryczna:

W 2024 roku odbyło się 9 premier:

- Mam to wszystko w standupie (19 stycznia), reż. M. Stuhr,
- Misja sowy (28 stycznia), reż. A. Groszyńska M. Sufin,
- Czego nie widać (23 lutego), reż. P. Cieplak,
- Zemsta (19 kwietnia), reż. M. Zadara,
- You can Fail!!! (1 czerwca), reż. J. Sobczyk,
- To ja może się położyć (4 października), opieka reż. J. J. Połowski,
- Jak uratować Świat stand-up (20 września), reż. W. Fiedorczuk,
- Złodziej (16 listopada), reż. C. Żak,
- Karnawał Warszawski (31 grudnia), reż. S. Narloch.

W repertuarze Teatru znalazły się 22 tytuły. Teatr zagrał 287 spektakli dla 94 910 widzów. W ramach dodatkowej działalności Teatr prezentował spektakle improwizowane i stand-upy. W repertuarze pojawiły się spektakle dla dzieci i młodzieży. Na scenie Teatru gościnnie pokazano 8 spektakli, które zobaczyło 3 664 widzów. Teatr Komedie zagrał 101 spektakli poza siedzibą. Były one pokazywane m.in. w Gdańsku, Bydgoszczy, Nowym Sączu, Poznaniu, a także w Londynie i zobaczyło je 33 712 widzów. Teatr aktywnie rozwija swoją działalność, poszerzając grono odbiorców.

Biuro Kultury wyraża pozytywną opinię odnośnie sprawozdania merytorycznego za 2024 rok. Działalność merytoryczna prowadzona przez Teatr Komedie w Warszawie w 2024 roku była zgodna ze zobowiązaniami wynikającymi z Umowy w sprawie warunków organizacyjno-finansowych działalności instytucji kultury oraz programu działania instytucji kultury.

WYDZIAŁ INSTYTUCJI KULTURY
M.ST. WARSZAWY
W BIURZE KULTURY

Małgorzata Klepczarek

Suma bilansowa	4 602 775,49
Wynik finansowy	-391 970,00
Proponowany podział zysku lub pokrycia straty	Strata bilansowa netto za rok 2024 w wysokości 391 970,00 zł zostanie pokryta z Funduszu rezerwowego.
Zatwierdzenie	z up. PREZYDENTA M.ST. WARSZAWY Artur Jóźwik Dyrektor Biura Kultury Warszawa, dn. 25 czerwca 2025r.



Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2024 r.

Teatr Komedia w Warszawie
ul. J. Słowackiego 19A
01-592 Warszawa

WARSZAWA, 31 marca 2025 r.





Wprowadzenie do sprawozdania

1.1 Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa Teatr Komedia w Warszawie
Miejscowość Warszawa
Kod pocztowy 01-592
Pocztą Warszawa
Ulica Juliusza Słowackiego
Numer budynku 19A
Województwo mazowieckie
Powiat m. st. Warszawa
Gmina m. st. Warszawa
REGON 000277523
NIP 525-000-97-14

Jednostka jest samorządową instytucją artystyczną posiadającą osobowość prawną, zarejestrowaną w Rejestrze Instytucji Kultury pod numerem RIA/121/85.

Podstawowy przedmiot działalności jednostki, wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2025):

- 90.39.Z pozostała działalność wspomagająca działalność twórczą i działalność związaną z wystawianiem przedstawień artystycznych.

Z dniem 1 stycznia 2025 roku została zmieniona nazwa jednostki z dotychczasowej: Północne Centrum Sztuki – Teatr Komedia w Warszawie, na: Teatr Komedia w Warszawie, zgodnie z uchwałą nr XII/470/2024 Rady Miasta Stołecznego Warszawy z 28 listopada 2024 r.

1.2 Czas trwania działalności jednostki

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony.

1.3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

1.4 Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

W skład jednostki nie wchodzi jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.



1.5 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

1.6 Zasady (polityka) rachunkowości

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

1.6.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (w tym amortyzacji)

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe;
- Ewidencja środków trwałych w budowie następuje w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości następuje w sytuacji, gdy środek trwały w budowie przez okres 2 lat nie wykazuje ruchu wartości lub wcześniej zapadła decyzja o zaprzestaniu kontynuowania budowy środka trwałego;
- Odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych są dokonywane zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, stosując metodę liniową i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe o wartości początkowej od 400,00 zł do 6 000,00 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo - wartościowej środków trwałych (niskocennych), prowadzonej pozabilansowo. Natomiast środki trwałe o wartości poniżej 400,00 zł obciążają bezpośrednio koszty bieżącej działalności Teatru, z wyjątkiem tzw. pierwszego wyposażenia w nowo powstałych nieruchomościach.

Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 2 500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo - wartościowej, prowadzonej bilansowo. Programy i licencje amortyzuje się przez okres 24 miesięcy;



- Zakupione z dotacji środki trwałe księgowane są na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów. Część finansowana dotacją księgowana jest w pozostałe przychody operacyjne równocześnie z odpisami amortyzacyjnymi;
- Materiały do konserwacji, środki czystości, materiały biurowe, środki inscenizacji, materiały pomocnicze do spektakli odpisywane są w koszty zużycia materiałów na podstawie faktur zakupu;
- Zapasy materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto (bez podatku VAT). Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane bezpośrednio w koszty;
- Środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych wyceniane są w wartości nominalnej;
- Należności krótkoterminowe wycenia się w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
Należności wykazuje się w sprawozdaniu finansowym w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące tworzy się w sytuacji, gdy zaległość w spłatach należności jest dłuższa niż 6 miesięcy oraz w stosunku do kontrahentów, którzy nie gwarantują spłat swoich zobowiązań;
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wycenia się według cen zakupu usług w ratach przypadających na okresy następne lub innych kosztów dotyczących okresów następnych.
- Kapitał własny stanowią fundusze tworzone przez Teatr zgodnie z obowiązującym prawem. Składają się na nie: kapitał zapasowy (fundusz instytucji kultury), fundusz rezerwowy, kapitał z aktualizacji wyceny, zyski/straty z lat ubiegłych oraz bieżący wynik finansowy. Kapitały własne, fundusze specjalne oraz rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej;
- Teatr nie tworzy rezerw na podatek dochodowy do osób prawnych oraz na świadczenia pracownicze;
- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty za wyjątkiem zobowiązań finansowych, które mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia.
Zobowiązania wykazywane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty;



- Fundusze specjalne wykazuje się jako saldo naliczonych i wykorzystanych środków powiększonych o saldo z roku poprzedniego. Wycenia się je według wartości nominalnej;
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

1.6.2 Ustalenie wyniku finansowego

- Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami: memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny;
- Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe na realizację bieżących zadań statutowych stanowią jedno z bezpośrednich źródeł finansowania podstawowej działalności operacyjnej Teatru. Dotacje te są wykazywane w Rachunku zysków i strat w przychodach netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, pod warunkiem, że dotacja nie dotyczy nabycia lub wytworzenia środków trwałych;
- Teatr Komedia prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym (zespół 4) i równolegle w układzie funkcjonalnym (zespół 5);
- W myśl art. 7 ust. 3 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, przy ustalaniu dochodu podlegającego opodatkowaniu podatkiem dochodowym nie uwzględnia się przychodów, z których dochody są wolne od podatku oraz kosztów sfinansowanych tymi przychodami;
- W 2024 roku nie było zmian w stosunku do 2023 roku w zasadach prezentacji danych finansowych w sprawozdaniu finansowym. Sprawozdanie jest porównywalne z rokiem obrotowym 2023 trwającym od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.;
- Roczne sprawozdanie finansowe sporządza się w złotych i groszach;
- Teatr nie jest zobowiązany do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych oraz do sporządzenia zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, nie podlega bowiem obligatoryjnemu badaniu sprawozdania finansowego.



AKTYWA		Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2024 r.
A.	Aktywa trwałe	1 991 373,18	2 074 687,89
I.	Wartości niematerialne i prawne	80 237,79	36 414,69
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	80 237,79	36 414,69
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 881 169,95	1 990 535,10
1.	Środki trwałe	1 856 792,03	1 888 511,82
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 270 866,48	1 134 612,36
c)	urządzenia techniczne i maszyny	404 305,40	495 124,91
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	181 620,15	258 774,55
2.	Środki trwałe w budowie	24 377,92	102 023,28
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	26 974,10	26 974,10
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	26 974,10	26 974,10
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
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 991,34	20 764,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 991,34	20 764,00
B.	Aktywa obrotowe	1 928 513,30	2 528 087,60
I.	Zapasy	87 177,13	0,00
1.	Materiały	72 775,33	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	14 401,80	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	217 905,62	189 561,83
3.	Należności od pozostałych jednostek	217 905,62	189 561,83
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	155 203,24	128 013,86
	- do 12 miesięcy	155 203,24	128 013,86
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	58 604,38	52 467,97
c)	inne	4 098,00	9 080,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 511 295,86	2 300 673,24
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 511 295,86	2 300 673,24
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 511 295,86	2 300 673,24
	- środki w kasie i na rachunkach	1 511 295,86	2 300 673,24
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	112 134,69	37 852,53
	Suma aktywów	3 919 886,48	4 602 775,49



PASywa		Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2024 r.
A.	Kapitał (fundusz) własny	971 881,60	579 911,60
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	495 824,58	495 824,58
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:	928 052,37	476 057,02
-	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	-451 995,35	-391 970,00
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 948 004,88	4 022 863,89
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
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu 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	1 759 006,47	2 736 120,47
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 744 359,19	2 717 283,54
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)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	333 231,63	240 547,86
-	- do 12 miesięcy	333 231,63	240 547,86
-	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 365 850,83	2 034 539,83
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	15 901,88	314 751,79
h)	z tytułu wynagrodzeń	29 374,85	127 444,06
i)	inne		
4.	Fundusze specjalne	14 647,28	18 836,93
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 188 998,41	1 286 743,42
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 188 998,41	1 286 743,42
-	- długoterminowe	1 065 993,85	1 151 538,82
-	- krótkoterminowe	123 004,56	135 204,60
	Suma pasywów	3 919 886,48	4 602 775,49



Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		na 31-12-2023	na 31-12-2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 516 603,46	13 274 461,90
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 554 103,46	9 128 073,90
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00
V.	Dotacje podmiotowe organizatora	2 962 500,00	3 969 908,00
VI.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		176 480,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	12 024 281,80	13 970 627,13
I.	Amortyzacja	175 956,60	325 669,86
II.	Zużycie materiałów i energii	820 391,47	844 621,41
III.	Usługi obce	3 201 324,71	3 831 456,65
IV.	Podatki i opłaty	64 473,54	109 845,81
V.	Wynagrodzenia	5 821 838,20	6 627 155,08
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	843 014,34	1 040 348,50
	w tym emerytalne	372 575,17	435 065,25
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 097 282,94	1 191 529,82
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-507 678,34	-696 165,23
D.	Pozostałe przychody operacyjne	146 945,40	344 793,64
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	146 945,40	344 793,64
E.	Pozostałe koszty operacyjne	108 712,04	53 831,14
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	108 712,04	53 831,14
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-469 444,98	-405 202,73
G.	Przychody finansowe	19 592,26	13 608,73
II	Odsetki	19 592,26	13 423,62
V	Inne		185,11
H.	Koszty finansowe	2 142,63	376,00
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	2 142,63	376,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-451 995,35	-391 970,00
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-451 995,35	-391 970,00



Teatr Komedia w Warszawie
ul. J. Słowackiego 19A
01-592 Warszawa

Regon 000277523
NIP 525-000-97-14

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za rok obrotowy 2024

I. Objaśnienia do bilansu

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tego tytułu oraz umorzenia – przedstawiono w układzie tabelarycznym w załączniku nr 1 i 2 do Dodatkowych informacji i objaśnień.

Na posiadany na dzień 31.12.2024 r. majątek składają się przede wszystkim przekazane nieodpłatnie Teatrowi przez Urząd m. st. Warszawy urządzenia wentylacyjno – klimatyzacyjne, oraz instalacja ciepło-kanalizacyjna, a także sfinansowany ze środków dotacji celowej system PPOŻ, które łącznie stanowią wartość 4 239 639,11 zł.

Na koniec 2024 roku wartość niskocennych środków trwałych, objętych ewidencją pozabilansową wynosi 703 211,55 zł.

W 2024 roku Teatr rozpoczął zadanie inwestycyjne dotyczące modernizacji infrastruktury, polegające w głównej mierze na przebudowie garderób oraz pomieszczeń znajdujących się w podpiwniczeniu budynku, w celu dostosowania do obowiązujących przepisów BHP, a także modernizacji instalacji SSP, oświetlenia awaryjnego i ewakuacyjnego. Wydatki na to przedsięwzięcie w 2024 r. wyniosły 102 023,28 zł. Zadanie będzie kontynuowane w 2025 roku.

Przychody środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2024 roku wyniosły 313 472,17 zł , przy czym nakłady na serwer Dell Power w wysokości 71 289,60 zł stanowiło zwiększenie dotychczasowej wartości środka trwałego.



Poniżej zestawienie przychodów w 2024 roku poszczególnych środków trwałych:

nr inwent.	Przychody środków trwałych	grupa	wartość
384	Licencja na oprogramowanie akustyczne Qlab	WNIIP	3 530,28
355	Serwer Dell Power	4	71 289,60
386	System kamer podglądowych	6	12 251,22
387	System inspicjencki (interkomowy)	6	110 455,77
388	Lampy oświetleniowe na Małą Scenę	8	15 535,13
385	Konsoleta oświetleniowa z wyposażeniem	8	100 410,17
			313 472,17

Rozchody środków trwałych w 2024 roku wyniosły 460 951,91 zł, z czego likwidacja wyniosła: 14 447,32 zł w grupie 4, 206 970,95 zł w grupie 6, 115 366,00 zł w grupie 7 (sprzedaż), 121 762,14 zł w grupie 8 oraz 2 405,50 zł w ramach wartości niematerialnych i prawnych. Wszystkie środki trwałe były całkowicie umorzone. Poniżej zestawienie rozchodów w 2024 roku poszczególnych środków trwałych:

nr inwent.	Rozchody środków trwałych	grupa	wartość
331	Oprogramowanie Qlab	WNIIP	2 405,50
245	zestaw komputerowy MAXDATA Favorit	4	4 597,32
315	Serwer HP Proliant	4	9 850,00
32	Sygnalizator ppoż.	6	61 097,67
214	CP STAGE LIGHT 300 - ruchoma głowa CLAY PAKY	6	21 306,08
215	CP STAGE LIGHT 300 - ruchoma głowa CLAY PAKY	6	21 306,08
216	CP STAGE LIGHT 300 - ruchoma głowa CLAY PAKY	6	21 306,08
217	CP STAGE LIGHT 300 - ruchoma głowa CLAY PAKY	6	21 306,08
264	Ruchoma głowa SGM MH Giotto 400	6	15 162,24
265	Ruchoma głowa SGM MH Giotto 400	6	15 162,24
266	Ruchoma głowa SGM MH Giotto 400	6	15 162,24
267	Ruchoma głowa SGM MH Giotto 400	6	15 162,24
240	Ford Transit	7	115 366,00
141	Centrala przeciwpożarowa	8	116 162,34
204	Kserokopiarka Canon NP-6317	8	5 599,80
			460 951,91



2) W ramach swojej działalności Teatr Komedia wykorzystuje na podstawie umów najmu następujące nieruchomości:

- Warszawa, ul. J. Słowackiego 19A – siedziba główna: sala widowiskowa, kasy, magazyn kostiumów i rekwizytów, sala prób, pomieszczenia biurowe administracji – wynajmujący: Warszawska Spółdzielnia Mieszkaniowa „Żoliborz Centralny”
- Warszawa, ul. Przasnyska 6b – magazyn dekoracji – wynajmujący: P6B sp. z o. o.

3) Odpisy aktualizujące należności, które wystąpiły w 2024 roku:

nazwa kontrahenta	należność główna	odpis aktualizujący na początek okresu	odpis aktualizujący na koniec okresu	wartość należności w bilansie	uwagi
Polskie Pracownie Konserwacji Zabytków	2 049,73	2 049,73	2 049,73	0,00	kontrahent w upadłości

4) Fundusz instytucji kultury na dzień 31.12.2024 r. wynosił w Teatrze 495 824,58 zł i w latach 2023 - 2024 nie uległ zmianie.

Fundusz instytucji kultury w latach 2023 - 2024				
rok	stan na 1 stycznia	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31 grudnia
2023	495 824,58	0,00	0,00	495 824,58
2024	495 824,58	0,00	0,00	495 824,58

5) Fundusz rezerwowy na dzień 31 grudnia 2024 r. wyniósł 476 057,02 zł. W 2023 roku fundusz zwiększył się o 127 418,37 zł. Jest to wartość zysku za 2022 rok. W 2024 roku fundusz zmniejszył się o kwotę 451 995,35 zł, stanowiącą stratę za 2023 rok. Zmiany w latach 2023 – 2024 na funduszu rezerwowym zaprezentowano poniżej:

Fundusz rezerwowy w latach 2023 - 2024				
rok	stan na 1 stycznia	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31 grudnia
2023	800 634,00	127 418,37	0,00	928 052,37
2024	928 052,37	0,00	451 995,35	476 057,02

6) Proponuje się, że strata za rok 2024 w wysokości 391 970,00 zł zostanie pokryta z funduszu rezerwowego.

7) W 2024 roku Teatr nie tworzył rezerw.



- 8) Zobowiązania długoterminowe, jak i zobowiązania zabezpieczone na majątku Teatru nie występują.
- 9) Teatr Komedia dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, z czego: długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w 2024 r. wyniosły 20 764,00, wykazane w Aktywach Bilansu poz. A.V.2 oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wykazane w Aktywach Bilansu poz. B.IV w kwocie 37 852,53 zł. Salda figurujące na koniec 2023 r. jako inne rozliczenia międzyokresowe powyżej 12 mc zostały przekwalifikowane na rozliczenia do 12 mc i zamknięte.

Czynne rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
I. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	104 362,03	69 233,42	135 742,92	37 852,53
641-02 Ubezpieczenie aktorzy	1 305,80	1 031,32	1 305,80	1 031,32
641-03 Ubezpieczenie mienie	1 504,25	4 097,50	3 381,02	2 220,73
641-04 Ubezpieczenie samochodów	1 576,34	1 044,18	2 513,21	107,31
641-10 Dostępy do serwisu	3 351,25	10 674,22	5 664,67	8 360,80
641-15-01 "Czego nie widać" honoraria	1 600,00	0,00	1 600,00	0,00
641-15-02 "Czego nie widać" usługi	15 452,44	0,00	15 452,44	0,00
641-15-04 "Czego nie widać" tantiemy	11 494,71	0,00	11 494,71	0,00
641-17-01 "Zemsta" honoraria	35 600,00	0,00	35 600,00	0,00
641-17-02 "Zemsta" usługi	5 423,00	0,00	5 423,00	0,00
641-17-05 "Zemsta" składki ZUS	410,40	0,00	410,40	0,00
641-17-10 "Zemsta" usługi artystyczne	1 540,00	0,00	1 540,00	0,00
641-21 Opłata za domeny i serwer	2 153,47	2 422,66	2 153,47	2 422,66
641-27 Gra terenowa	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00
641-28-01 "Karnawał w Warszawie" honoraria	0,00	350,00	350,00	0,00
641-29-03 "Apartament Prezydencki" tantiemy	2 991,34	0,00	2 991,34	0,00
641-31-03 "W łóżku z rabusiem" tantiemy	5 249,46	0,00	5 249,46	0,00
641-32-03 "Na pełnych obrotach" tantiemy	0,00	8 440,33	4 545,27	3 895,06
641-34-02 "Sen nocy letniej" tantiemy	0,00	6 700,00	0,00	6 700,00
641-40-03 "Biali heteroseksualni" tantiemy	8 943,57	0,00	8 943,57	0,00
641-43-05 BIG Bang	716,00	0,00	716,00	0,00
641-46-04 "Przyjemność z dostawą" tantiemy	0,00	14 169,53	7 568,82	6 600,71
641-49-04 "Kocham Cię" tantiemy	2 100,00	1 600,00	3 700,00	0,00
641-50-01 "Sofia de Magico" usługi	1 950,00	0,00	1 950,00	0,00
641-51-03 "Kanał Polska"	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00
641-52-01/02 Licencja LEX	0,00	5 942,20	3 100,26	2 841,94
641-53-04 "Złodziej" tantiemy	0,00	5 089,48	5 089,48	0,00
641-54-09 "Kobieta pracująca" środki inscenizacji	0,00	3 672,00	0,00	3 672,00
II. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 764,00	10 000,00	0,00	20 764,00
641-24-01 "Serial Żoliborski" honoraria	10 764,00	0,00	0,00	10 764,00
641-25-01 Cthulu w Warszawie	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
Ogółem rozliczenia międzyokresowe	115 126,03	79 233,42	135 742,92	58 616,53



10) Rozliczenia międzyokresowe bierne występują w księgach rachunkowych Teatru Komedia z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów majątku trwałego otrzymanego nieodpłatnie lub zakupionego z dotacji inwestycyjnej.

Na koniec 2024 roku rozliczenia międzyokresowe przychodów wystąpiły w kwocie 1 286 743,42 zł z tytułu otrzymanych z Urzędu m.st. Warszawy dotacji inwestycyjnych. Powyższa kwota została wykazana w pasywach bilansu poz. IV.2 *Inne rozliczenia międzyokresowe* i odpowiednio odniesiona na długoterminowe (1 151 538,82 zł) i krótkoterminowe (135 204,60 zł) rozliczenia międzyokresowe przychodów.

nr konta	tytuł	stan na 01.01.2024	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2024	rozliczenia krótko terminowe	rozliczenia długo terminowe
846	System PPOŻ	1 188 998,41		123 004,56	1 065 993,85	123 004,56	942 989,29
847	System inspicjencki		122 000,00	3 150,43	118 849,57	12 200,04	106 649,53
848	Modernizacja budynku		101 900,00		101 900,00		101 900,00
razem		1 188 998,41	223 900,00	126 154,99	1 286 743,42	135 204,60	1 151 538,82

11) Na dzień 31 grudnia 2024 r. należności długoterminowe wyniosły 26 974,10 zł, stanowiące wpłacone kaucje z tytułu najmu powierzchni do prowadzenia działalności Teatru oraz magazynu.

Kwota należności krótkoterminowych wyniosła 189 561,83 zł, z tego:

- z tytułu dostaw i usług 128 013,86 zł
- z tytułu podatków oraz ZUS 52 467,97 zł
- inne 9 080,00 zł.

Poniżej przedstawiono wykaz należności na dzień 31 grudnia 2024 roku:

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE		189 561,83	
	należności do 12 miesięcy	128 013,86	
Kontrahent	Tytuł należności	kwota	data rozliczenia
Rozrachunki z odbiorcami		125 725,63	
Miasto Stołeczne Warszawa	sprzedaż biletów	1 000,00	03.01.2025
Gminny Ośrodek Kultury w Nieporęcie	sprzedaż biletów	3 500,00	02.01.2025
Elavon Finansial Services sp. zo.o.	sprzedaż biletów	6 289,52	02.01.2025
Ebilet Polska Sp. zo.o.	sprzedaż biletów	49 960,00	08.01.2025
Warszawska Spółdzielnia Mieszkaniowa	rozliczenie za wodę i ścieki	830,38	15.01.2025
Przedsiębiorstwo Handlowe "JAGO"	wynajem bufetu	3 247,20	07.01.2025



Impresariat Teatralny Odeon	ryczałt za spektakl wyjazdowy	1 600,00	13.01.2025
MultiBenefit Sp. z o.o.	sprzedaż biletów	26 440,00	22.01.2025
KLAVO sp. zo.o	sprzedaż programów	1 840,00	09.01.2025
PayPRO SA	sprzedaż biletów	13 770,00	02.01.2025
Kicket COM sp. zo.o.	sprzedaż biletów	16 471,68	02.01.2025
Teatr Łaźnia Nowa	tantiemy za spektakl wyjazdowy	776,85	08.01.2025
Rozrachunki z dostawcami		524,82	
G&G studio sp. z o.o.	korekta faktury	434,82	
Agata meble SA	korekta faktury	90,00	
Pozostałe rozrachunki	zwrócone rekwizyty	1 375,25	
Inne rozrachunki z pracownikami		388,16	
Rozrachunki z tytułu pożyczek		9 080,00	
Należności z tytułu podatków i ZUS		52 467,97	
	podatek od tantiem	1 298,35	
	VAT naliczony	12 232,62	
	VAT do rozliczenia w deklaracji	38 937,00	
	należności powyżej 12 miesięcy	26 974,10	
Pozostałe rozrachunki		26 974,10	
Warszawska Spółdzielnia Mieszkaniowa	kaucja	6 974,10	
P6B Sp. z o.o.	kaucja	20 000,00	

12) Zobowiązania krótkoterminowe na dzień bilansowy 31 grudnia 2024 r. wyniosły 2 736 120,47 zł, na które składają się następujące pozycje:

- z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy 240 547,86 zł
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi 2 034 539,83 zł
- z tytułu podatków i ZUS 314 751,79 zł
- z tytułu wynagrodzeń 127 444,06 zł
- fundusze specjalne 18 836,93 zł

Wykaz zobowiązań wobec dostawców oraz zobowiązań publiczno-prawnych z terminami zapłaty przedstawiono poniżej:



Kontrahent	kwota	data rozliczenia
Rozrachunki z dostawcami	121 877,22	
detalista	33 183,71	10-15.01.2025
NOMA SA	679,51	13.01.2025
GLOB	258,30	17.01.2025
EDEN SPRINGS sp. z o.o	658,05	13.01.2025
Elavon Finansial Services sp. zo.o.	334,08	02-03.01.25
Warszawska Spółdzielnia Mieszkaniowa	6 273,00	03.01.2025
Studio P	5 166,00	16.01.2025
ZELT PIOTR	2 600,00	13.01.2025
Cieszyński Rafał	2 700,00	13.01.2025
E.O.N. Polska SA	42,02	22.01.2025
Banasiuk Mateusz	8 000,00	14.01.2025
Chamski Artur	4 800,00	21.01.2025
Inżynieria specjalistyczna G.Orankiewicz	2 706,00	13.01.2025
Romanowska Elżbieta	5 400,00	20.01.2025
Henwar Informatyka	6 427,99	17-23.01.2025
laundry Service sp. zo.o.	1 547,06	14.01.2025
Katarzyna Kwiatkowska	2 700,00	09.01.2025
Instytut Monitorowania Mediów	799,50	17.01.2025
Mazowiecki Ośrodek medycyny Pracy	340,00	22.01.2025
Smolowik Anna	13 600,00	13.01.2025
KID Krzysztof Fiedorczuk	1 722,00	13.01.2025
Stuhr Maciej	4 500,00	20.01.2025
Herman Katarzyna	4 600,00	13.01.2025
VIOLINARTS Weronika Mońka Chwała	3 000,00	13.01.2025
Contra-act Kamińska Julia	4 920,00	20.01.2025
szczepaniak Krzysztof	4 920,00	31.01.2025
Pozostałe rozrachunki	4 447,48	
Wyjazd Kraków	2 000,00	31.01.2025
Dotacja KPO	2 447,48	08.01.2025
Zobowiązania publiczno-prawne	314 751,79	
podatek wynagrodzenia osobowe	57 780,00	16.01.2025
podatek wynagrodzenia bezosobowe	19 999,00	16.01.2025
rozrachunki ZUS pracodawca	101 797,87	14.01.2025
rozrachunki ZUS pracownik	124 632,57	14.01.2025
podatek ryczałt	1 344,00	16.01.2025
Zobowiązania PFRON	8 410,00	15.01.2025
Podatek PCC	72,00	13.01.2025
Rozrachunki PPK	716,35	31.01.2025



13) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (ZFŚS) niewykorzystany na dzień 31 grudnia 2024 roku wynosił kwotę 18 836,93 zł i zwiększa środki tego Funduszu do wykorzystania w 2025 roku.

Obroty na ZFŚS w 2024 roku obrazuje poniższa tabela:

treść	strona WN	strona MA	nr konta
BO na 01.01.2024	14 647,28	0,00	133, 236
ustawowe odpisy	101 479,65	0,00	850
odsetki od udzielonych pożyczek	410,00	0,00	850
zapomogi		4 800,00	850
dofinansowanie wczasów pracowniczych		72 100,00	850
dofinansowanie wypoczynku dzieci		9 800,00	850
paczki świąteczne		11 000,00	850
ogółem	116 536,93	97 700,00	
BZ	18 836,93		133, 236

II. Dodatkowe informacje

1) Podstawowy rodzaj działalności Teatru Komedia stanowią usługi w zakresie kultury: działalność związana z wystawianiem przedstawień artystycznych.

Podstawowy przedmiot działalności jednostki, wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2025):

- 90.39.Z pozostała działalność wspomagająca działalność twórczą i działalność związaną z wystawianiem przedstawień artystycznych.

Osiągnięte przychody w 2024 roku w stosunku do roku poprzedniego przedstawia poniższa tabela:

Przychody własne	2023 rok	2024 rok
OGÓŁEM	8 720 641,12	9 486 476,27
1. Sprzedaż dotycząca działalności artystycznej	8 279 509,66	8 831 277,47
- ze sprzedaży biletów	7 685 161,46	8 460 698,43
- za programy, plakaty, albumy	8 275,04	12 890,31
- wyjazdy ze spektaklami	199 073,42	230 087,23
- współprodukcje	386 999,74	127 601,50
2. Pozostałe przychody	274 593,80	296 796,43
- wynajem miejsca na bufet	29 140,00	29 380,00
- sprzedaż środków inscenizacji	43 180,08	22 067,45
- refaktury	26 592,36	21 362,12
- wynajem sali	173 046,45	103 283,65
- inne	2 634,91	120 703,21



3. Pozostałe przychody operacyjne	146 945,40	344 793,64
- ze sprzedaży rzeczowych składników majątku	2 235,76	9 512,20
- inne	22 653,04	209 124,74
- przychody lat ubiegłych	81 055,08	1,71
- przychody związane z rozliczeniem konta 846 RMP	41 001,52	126 154,99
4. Przychody finansowe	19 592,26	13 608,73
- odsetki (z lokat – śr. własne)	19 240,44	13 423,62
- inne	351,82	185,11

W 2024 roku Teatr posiadał w swoim repertuarze 22 tytuły spektakli, w siedzibie Teatru zagrano 265 przedstawień, spektakle obejrzało 94 910 widzów. Na scenie Teatru odbyło się 8 spektakli gościnnych. Spektakle Teatru zostały również zaprezentowane poza siedzibą Teatru, zostało zorganizowane 96 spektakli, które obejrzało 33 712 widzów. W 2022 r. Teatr podjął współpracę z Teatrem Muzycznym w Gdyni w ramach współprodukcji spektaklu „Something Rotten” reżyseria Tomasz Dutkiewicz, spektakl w 2024r. został wystawiony 8 razy, obejrzało go 6 969 osób. Teatr w ramach podstawowej działalności angażował się również w aktywności polegające na współorganizacji lokalnych przedsięwzięć na których miał okazję zaprezentować swoją szeroką ofertę, były to wystawy w foyer i poza siedzibą czy piknik sąsiedzki. W 2024 r. Teatr w ramach Krajowego Funduszu Wsparcia otrzymał dofinansowanie projektu stworzenia gry terenowo multimedialnej „Zbrodnia zdrowego dowcipu” gra będzie eksploatowana w ramach kampanii reklamowo edukacyjnych w kolejnych latach.

Poniżej w tabeli została przedstawiona struktura działalności Teatru w roku 2024 w porównaniu z 2023 rokiem:

	2023 rok	2024 rok	różnica
Ilość zagranych spektakli	396	369	-27
Przychody z działalności artystycznej ogółem	8 279 509,66	8 831 277,47	551 767,81
Przychody finansowe	19 592,26	13 608,73	-5 983,53
Pozostałe przychody	274 593,8	296 796,43	22 202,63
Dotacja KPO	0,00	86 480,00	86 480,00
Dotacja ministerstwa kultury	0,00	90 000,00	90 000,00
Pozostałe przychody operacyjne	146 945,40	344 793,64	197 848,24
Wysokość dotacji podmiotowej	2 962 500,00	3 969 908,00	1 007 408,00



Dotacja podmiotowa od Organizatora – Miasta Stołecznego Warszawy – w 2024 roku wyniosła 3 969 908 zł i została wykorzystana w całości. W stosunku do dotacji z roku 2023, przekazanej w wysokości 2 962 500 zł, była wyższa o 1 007 408 zł.

Udział pokrycia kosztów działalności Teatru dotacją podmiotową na cele statutowe w 2024 roku wyniósł 28,31%, stąd udział pokrycia kosztów wypracowanymi wpływami własnymi wyniósł 71,69%. W 2023 roku było to odpowiednio 24,41% i 75,59%.

W 2024 roku Teatr Komedia uzyskał dotacje celowe na zadania bieżące na łączną kwotę 176 480,00 zł, z czego:

- Kwota 90 000 zł ze środków Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na produkcję spektaklu „You can fail! Porażka Show” w reżyserii Justyny Sobczyk (umowa nr 10063/24/FPK/DSA z 18.04.2024) – dotacja wykorzystana w całości, sprawozdanie końcowe zostało zaakceptowane
- Kwota 86 480 zł w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności na Przedsięwzięcie „Zbrodnia złego dowcipu – interaktywna gra detektywistyczna” (umowa nr 959/KPO. GRANTY/NIMiT/2024 + Aneks nr 1 i 2) – dotacja wykorzystana w kwocie 84 032,52 zł, niewykorzystane środki zostały zwrócone oraz sprawozdanie końcowe złożone w styczniu 2025 r.

2) Koszty działalności poniesione w 2024 roku, w porównaniu z rokiem 2023 przedstawiono poniżej:

Koszty	2023 rok	2024 rok
OGÓŁEM	12 135 136,47	14 024 834,27
1. Koszty działalności artystycznej	5 022 488,21	5 853 172,60
· koszty eksploatacji przedstawień własnych	3 917 440,27	3 990 961,37
· koszty spektakli wyjazdowych	24 490,00	31 681,52
· koszty platformy VOD	58,19	0,00
· koszty przedstawień obcych	34 271,65	4 953,56
· koszty innych wydarzeń	36 529,70	144 125,77
· koszty premier	1 009 698,40	1 681 450,38
Pasztety do boju/Czego nie widać	310 816,91	408 201,53
Kanał Polska/Kanał Nowa Polska	23 464,68	55 517,31
Misja Sowy/Misja Sowy	106 830,37	26 075,14
Kalina nie chce spać/Zemsta	45 914,87	397 381,89
Jak się starzeć bez godności/Złodziej	375 656,66	289 027,47
Kocham Cię/You can fail	101 264,14	311 053,82



Kolorowe drag queen/To ja może się położyć	1 000,00	14 548,67
Zanim zabije północ/Karnawał Warszawski wieczór	44 750,77	179 644,55
2. Koszty ogólne	7 001 793,59	8 117 454,53
· koszty wynagrodzeń pracowników etatowych i wynagrodzenia bezosobowe łącznie ze składkami ZUS od płatnika, ZFŚS, świadczenia pozostałe, PFRON, PPK	4 646 046,67	5 688 537,54
· koszty utrzymania budynku wraz z amortyzacją,	2 282 716,85	2 428 916,99
· koszty Mała Scena	73 030,07	0,00
3. Pozostałe koszty	110 854,67	54 207,14
· koszty finansowe (różnice kursowe)	2 142,63	376,00
· koszty lat ubiegłych	28 162,24	6 991,48
· pozostałe koszty operacyjne	66 922,32	46 839,66
· korekty CIT 10	13 627,48	0,00

Teatr w roku obrotowym 2024 poniósł nakłady na niefinansowe środki trwałe w wysokości 391 211,92 zł, z czego: na zakupy ze środków własnych w kwocie 167 311,92 zł oraz z dotacji inwestycyjnej w kwocie 223 900,00 zł.

Nakłady na niefinansowe środki trwałe w 2024 roku zaprezentowano w poniższej tabeli:

l.p.	Nakłady niefinansowe	2024 rok
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	3 530,28
2.	Nabycie środków trwałych, w tym:	285 658,36
	z dotacji inwestycyjnej	122 000,00
	ze środków własnych	163 658,36
3.	Środki trwałe w budowie	102 023,28
	z dotacji inwestycyjnej	101 900,00
	ze środków własnych	123,28
	Razem	391 211,92

W 2025 roku Teatr planuje ponieść nakłady inwestycyjne w kwocie 655 600 zł z dotacji inwestycyjnych z Urzędu m.st. Warszawy oraz Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, a także ze środków własnych.

- 3) Stan zatrudnienia w Teatrze Komedia w 2024 i 2023 roku, w podziale na poszczególne grupy zawodowe, przedstawia poniższa tabela:



wyszczególnienie	2023 r. etaty	2023 r. osoby	2024 r. etaty	2024 r. osoby
Kierownictwo Instytucji	3,75	4	4,00	4
Pracownicy artystyczni	0,90	1	3,00	3
Pracownicy techniczni	7,65	10	12,00	12
Pracownicy administracji	13,16	13	15,00	15
Pracownicy obsługi	8,50	9	9,00	9
<i>ogółem</i>	<i>33,96</i>	<i>37</i>	<i>43,00</i>	<i>43</i>
Pracownicy doangażowani	0	153	0	148

W dniu 31 grudnia 2024 r. skład kierownictwa Teatru pozostał niezmienny w stosunku do roku ubiegłego i tworzyli je: Dyrektor, dwoje Zastępców Dyrektora oraz Główna Księgowa.

- 4) Coroczne badanie sprawozdania finansowego Teatru przez biegłego rewidenta nie jest badaniem ustawowym, w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach. Jest ono wykonywane jako badanie dobrowolne, na podstawie decyzji Dyrektora Teatru, który jest zobowiązany do badania rocznego sprawozdania finansowego umową podpisaną z miastem st. Warszawa (umowa w sprawie warunków organizacyjno – finansowych działalności instytucji kultury oraz programu działania instytucji kultury).

Wynagrodzenie biegłego rewidenta badającego roczne sprawozdanie finansowe Teatru zarówno za rok 2023, jak i 2024, to jest Biuro Biegłego Rewidenta Izabella Żorańska z siedzibą w Warszawie za każdy rok wynosi brutto 11 685,00 zł (netto 9 500,00 zł plus 2 185,00 zł podatek VAT), zgodnie z umową nr 118/23 zawartą dnia 23.11.2023 r.

- 5) Teatr w celu ograniczenia wydawania pracownikom zaliczek gotówkowych, środków pieniężnych z kasy, stosuje pokrywanie wydatków służbowymi kartami płatniczymi dla dokonywania zakupów towarów i usług, w tym płatności przez Internet.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Teatru Komedia w Warszawie
Lidia Truszkowska

DYREKTOR
Teatru Komedia w Warszawie
Krzysztof Wiśniewski

Północne Centrum Sztuki - Teatr Komedia w Warszawie		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	
Poz.	Wyszczególnienie	Okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.	Okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 516 603,46	13 274 461,90
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 554 103,46	9 128 073,90
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00
V.	Dotacje podmiotowe organizatora	2 962 500,00	3 969 908,00
VI.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		176 480,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	12 024 281,80	13 970 627,13
I.	Amortyzacja	175 956,60	325 669,86
II.	Zużycie materiałów i energii	820 391,47	844 621,41
III.	Usługi obce	3 201 324,71	3 831 456,65
IV.	Podatki i opłaty	64 473,54	109 845,81
V.	Wynagrodzenia	5 821 838,20	6 627 155,08
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	843 014,34	1 040 348,50
-	emerytalne	372 575,17	435 065,25
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 097 282,94	1 191 529,82
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-507 678,34	-696 165,23
D.	Pozostałe przychody operacyjne	146 945,40	344 793,64
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	146 945,40	344 793,64
E.	Pozostałe koszty operacyjne	108 712,04	53 831,14
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	108 712,04	53 831,14
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-469 444,98	-405 202,73
G	Przychody finansowe	19 592,26	13 608,73
II	Odsetki	19 592,26	13 423,62
V	Inne		185,11
H	Koszty finansowe	2 142,63	376,00
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	2 142,63	376,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-451 995,35	-391 970,00
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-451 995,35	-391 970,00

Sporządził

Warszawa, dn. 27.03.2025 r.

Kierownik jednostki

GLÓWNA KSIĘGOWA
Teatru Komedia w Warszawie
Lidia Truszkowska

URZĄD MIASTA STOLECZNEGO WARSZAWY
BIURO KULTURY
23.06.2025 1/22
WPLYNĘŁO
Nr Podpis.....

DYREKTOR
Teatru Komedia w Warszawie
Krzysztof Wiśniewski

Teatr Komedia w Warszawie		BILANS sporządzony na dzień 31.12.2024 r.					
AKTYWA		Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2024 r.	PASywa		Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2024 r.
A. Aktywa trwałe		1 991 373,18	2 074 687,89	A. Kapitał (fundusz) własny		971 881,60	579 911,60
I. Wartości niematerialne i prawne		80 237,79	36 414,69	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		495 824,58	495 824,58
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		80 237,79	36 414,69	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 881 169,95	1 990 535,10	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		928 052,37	476 057,02
1. Środki trwałe		1 856 792,03	1 888 511,82	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 270 866,48	1 134 612,36	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		404 305,40	495 124,91	VI. Zysk (strata) netto		-451 995,35	-391 970,00
d) środki transportu		0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		181 620,15	258 774,55	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		2 948 004,88	4 022 863,89
2. Środki trwałe w budowie		24 377,92	102 023,28	I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		26 974,10	26 974,10	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	- długoterminowa		0,00	0,00
2. Od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	- krótkoterminowa		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		26 974,10	26 974,10	3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	- długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00	- krótkoterminowe		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	3.. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 991,34	20 764,00	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	b) z tytułu dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		2 991,34	20 764,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		1 928 513,30	2 528 087,60	d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
I. Zapasy		87 177,13	0,00	e) inne		0,00	0,00
1. Materiały		72 775,33	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 759 006,47	2 736 120,47
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 744 359,19	2 717 283,54
3. Produkty gotowe		14 401,80	0,00	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		217 905,62	189 561,83	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		333 231,63	240 547,86
3. Należności od pozostałych jednostek		217 905,62	189 561,83	- do 12 miesięcy		333 231,63	240 547,86
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		155 203,24	128 013,86	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		155 203,24	128 013,86	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		1 365 850,83	2 034 539,83
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		58 604,38	52 467,97	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		15 901,88	314 751,79
c) inne		4 098,00	9 080,00	h) z tytułu wynagrodzeń		29 374,85	127 444,06
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	i) inne		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		1 511 295,86	2 300 673,24	4. Fundusze specjalne		14 647,28	18 836,93
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 511 295,86	2 300 673,24	IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 188 998,41	1 286 743,42
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 188 998,41	1 286 743,42
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 511 295,86	2 300 673,24	- długoterminowe		1 065 993,85	1 151 538,82
- środki w kasie i na rachunkach		1 511 295,86	2 300 673,24	- krótkoterminowe		123 004,56	135 204,60
- inne środki pieniężne		0,00	0,00				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		112 134,69	37 852,53				
Suma aktywów		3 919 886,48	4 602 775,49	Suma pasywów		3 919 886,48	4 602 775,49

Sporządził:

Sporządzono dnia 27.03.2025 r.

Podpis kierownika jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Teatru Komedia w Warszawie

Lidia Truszkowska

DYREKTOR
Teatru Komedia w Warszawie
Krzysztof Wiśniewski