

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

AKTYWA

Aktywa trwałe – wiersz A

Wartości niematerialne i prawne – wiersz A.I.

Koszty zakończonych prac rozwojowych – wiersz A.I.1. Nie występowały w roku bilansowym.

Wartość firmy – wiersz A.I.2. Nie występowały w roku bilansowym.

Wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2025 r. w bilansie występują w wysokości 69 995,34 zł netto.

Rzeczowe aktywa trwałe - wiersz A.II.

Środki trwałe (w zł) – zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego - wiersz A.II.1

ŚRODKI TRWAŁE					
	Grunty A.II.1a)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej A.II.1b)	Urządzenia techniczne i maszyny A.II.1c)	Inne środki trwałe A.II.1e)	Razem A.II.1
Wartość brutto					
stan na 01.01.2025 r.	484100,00	36 147 084,45	8 184,68	175 477,74	36 814 846,87
Zwiększenia	-	1 168 000,00	-	-	1 168 000,00
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
stan na 31.12.2025 r.	484 100,00	37 315 084,45	8 184,68	175 477,74	37 982 846,87
Umorzenie					
stan na 01.01.2025 r.	484 100,00	548 512,09	8184,68	158 322,56	1 199 119,33
Zwiększenia	-	-	-	5278,20	5278,20
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
stan na 31.12.2025 r.	484 100,00	548 512,09	8 184,68	163 600,76	1 204 397,53
Wartość netto					
stan na 01.01.2025 r.	-	35 598 572,36	-	17155,18	35 615 727,54
stan na 31.12.2025 r.	-	36 766 572,36	-	11 876,98	36 778 449,34

Tabela prezentuje tytuły zwiększenia i zmniejszenia wartości w grupach klasyfikacji rodzajowej środków trwałych i ich umorzenia.

Wobec tego, że Nadbałtyckie Centrum Kultury w Gdańsku obowiązuje Ustawa o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. Nr 121, poz. 591 z późn. zmianami) oraz Ustawa o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25.10.1991 r. (Dz. U. Nr 13, poz. 123 art. 29.1 z późn. zm.) – zasady amortyzacji środków trwałych realizowane są następująco:

- przy zakupie środka trwałego powyżej 10 000 zł, odpisy nalicza się w ciężar kosztów rodzajowych – amortyzacja,
- składniki majątkowe NCK podlegają amortyzacji, z wyjątkiem zabytków, dzieł sztuki i eksponatów muzealnych,
- nie występuje amortyzacja od wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych sfinansowanych dotacją,
- amortyzacja majątku trwałego liczona jest metodą liniową, odpisy dokonywane są co miesiąc w równych ratach – w 2025.

Wszystkie środki trwałe zostały objęte inwentaryzacją w 2025 r. Ewidencja środków trwałych prowadzona jest w elektronicznych księgach inwentarzowych.

Na majątek NCK składają się zabytki ruchome objęte ewidencją ilościową. Zabytki te są pod odpowiednim nadzorem wewnętrznym i zewnętrznym.

Ewidencja ilościowo-wartościowa środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest dla składników majątkowych, których wartość początkowa jest wyższa niż kwota wymieniona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Składniki majątkowe o wartości początkowej równej lub niższej niż kwota wymieniona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych ewidencjonowane są tylko ilościowo, obciążają konto zużycie materiałów.

Zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Nadbałtyckiego Centrum Kultury w Gdańsku Nr 18/2025 z dnia 01.12.2025 r. na dzień 31.12.2025 r. objęto inwentaryzacją następujące składniki majątkowe:

1. Telefony i laptopy; muzealia - obrazy i meble zabytkowe; budynki zabytkowe, wydawnictwa własne;
2. Środki pieniężne w kasie, karty bankowe, gwarancje bankowe, druki ścisłego zarachowania;
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych; rozrachunki z innymi jednostkami; pozostałe rozrachunki z odbiorcami i dostawcami;
4. Aktywa i pasywa nie objęte spisem z natury lub uzgodnieniem.

Nadbałtyckie Centrum Kultury w Gdańsku posiada w swoich zasobach zabytki ruchome w formie m.in.: mebli zabytkowych, obrazów, rzeźb i innych form sztuki. Składniki te są traktowane jako wyjątkowe składniki majątku instytucji, podlegające szczególnej ochronie. Bieżący nadzór konserwatorski i merytoryczny sprawowany jest przez Kierownika Działu Opieki nad Zabytkami.

Wszystkie zabytki znajdują się w siedzibach, w których zapewniona jest całodobowa ochrona fizyczna, budynki i wszystkie pomieszczenia, w których znajdują się cenne dla historii zabytki zabezpieczone są poprzez zainstalowane systemy monitoringu, p/poż, alarmy antywłamaniowe. W celu skutecznego zabezpieczenia majątku przed ewentualną utratą, zniszczeniem lub niegospodarnością prowadzimy pozaksięgową ewidencję ilościową tych składników. Dodatkowo w ramach obowiązującego systemu kontroli zarządczej dokonywana jest coroczna weryfikacja zgodności stanu poprzez dokonywany spis z natury.

Rozchód wydawnictw NCK w ciągu roku dokonywany jest poprzez sprzedaż (dokumentowany fakturą VAT lub paragonem) oraz przekazanie na cele promocji i reprezentacji instytucji kultury (dokumentowany protokołem wydania książek z magazynu wydawnictw).

Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) – wiersz A.II.1a

Nadbałtyckie Centrum Kultury w Gdańsku posiada uregulowany prawnie tytuł do własnościowego gruntu i budynku, w postaci następujących dokumentów: decyzja z dnia

20.01.1999 r. Wojewody Gdańskiego Nr – G-VII/7222/43/98/99 stwierdzająca nabycie z mocy prawa z dniem 5 października 1992 r. przez Nadbałtyckie Centrum Kultury w Gdańsku następujących praw:

1. prawa użytkowania wieczystego zabudowanego gruntu Województwa Pomorskiego położonego w Gdańsku, przy ulicy Korzennej 33/35, stanowiącego wydzieloną działkę nr 133 o pow. 0,2069 ha,
2. prawa własności budynku Ratusza Staromiejskiego – wpisanego do rejestru zabytków, o pow. 1 562 m² (kubatura budynku 5 300 m³) znajdującego się na gruncie, o którym mowa w punkcie 1.

Powyższe prawa zapisane są w księdze wieczystej KW GD1G/00084653/7 prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Gdańsku X Wydział Ksiąg Wieczystych w Gdańsku. Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu ujęto w ewidencji księgowej w wysokości 484 100 zł.

Ponadto Nadbałtyckie Centrum Kultury w Gdańsku posiada prawo nieodpłatnego użytkowania do 2045 r. nieruchomości położonej w Gdańsku, przy zbiegu ulic Świętojańskiej, Straganiarskiej, Minogi i Warzywniczej wraz z Kościołem św. Jana ustanowione przez Archidiecezję Gdańską Kościoła Rzymskokatolickiego w Gdańsku, na mocy Aktu notarialnego z 6 października 1995 r. /Rep. A nr 6010/1995/, zmienionego dnia 20.03.2007 r. /Rep. A nr 4580/2007/. Powyższe prawa zapisane są w księdze wieczystej KW GD1G/00053952/7 prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Gdańsku III Wydział Ksiąg Wieczystych w Gdańsku.

Na zespół Centrum św. Jana składa się:

- Kościół św. Jana – działka nr 127 obr. 89
 - powierzchnia działki – 2 030 m²
 - powierzchnia użytkowa – 1 955 m²
- kamieniczki – działka nr 126/2 obr. 89
 - powierzchnia działki – 725 m² /obejmuje również część Zaułka Zachariasza Zappio/
 - powierzchnia użytkowa – 297 m²
- działka nr 126/1 obr. 89 – powierzchnia – 410 m² /obejmuje teren przy pd. ścianie prezbiterium i wieży – na tej działce usytuowane jest ogrodzenie/
- działka nr 125 obr. 89 – powierzchnia – 243 m² /obejmuje część Zaułka Zachariasza Zappio z budynkiem biurowo-gospodarczym – powierzchnia użytkowa – 21 m²/
- Kościół św. Jana – decyzja WKZ nr 317, ob. 442 z dnia 27.02.1967 r.

- tereny i pozostałe obiekty usytuowane są na terenie wpisanym do rejestru zabytków jako układ urbanistyczny miasta Gdańska w obrębie nowożytnych fortyfikacji – decyzja WKZ nr 8, ob. 15 z dnia 11.10.1947 r.

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - wiersz A.II.1b

Stosownie do przepisów art. 31 ustawy o rachunkowości wartość środka trwałego zwiększają nakłady inwestycyjne.

Urządzenia techniczne i maszyny – wiersz A.II.1c

Wartość netto środków trwałych sklasyfikowanych jako urządzenia techniczne i maszyny wynosi 0 zł. Urządzenia te zostały w roku 2021 całkowicie zamortyzowane. Amortyzacja (umorzenie) urządzeń technicznych i maszyn dokonywana była na zasadzie planowego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji (umorzenia) następowało od miesiąca następującego po przyjęciu składnika do użytkowania, a zakończenie nie później niż z chwilą zrównania umorzeń (amortyzacji) z wartością początkową.

Środki transportu – wiersz A.II.1d

Nadbałtyckie Centrum Kultury w Gdańsku nie posiada żadnych środków transportu.

Inne środki trwałe – wiersz A.II.1e

Wartość netto środków trwałych sklasyfikowanych jako inne środki trwałe stanowiące składniki wyposażenia jednostki wynosi 11 876,98 zł. Składniki wyposażenia jednostki o wartości początkowej powyżej 3 500 zł są amortyzowane sukcesywnie, ma to zastosowanie do składników majątku przyjętych do użytkowania do dnia 31 grudnia 2017 r., od 01.01.2018 roku dotyczy to składników wyposażenia o wartości początkowej powyżej 10 000 zł. Amortyzacja (umorzenie) innych środków trwałych dokonywana była na zasadzie planowego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji (umorzenia) następuje od miesiąca następującego po przyjęciu składnika do użytkowania, a zakończenie nie później niż z chwilą zrównania umorzeń (amortyzacji) z wartością początkową. W okresie sprawozdawczym wystąpiło zwiększenie wartości innych środków trwałych związane z zakupem nowego składnika majątkowego (miksera).

Środki trwałe w budowie – wiersz A.II.2

Środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2025 r. wynoszą 34 839,54 zł.

Umowa nr 13/UM/DMW/2025 z dnia 01.01.2025 r.

„Prace konserwatorskie przy elewacjach i historycznym wyposażeniu oraz prace badawcze w Centrum św. Jana”

W roku 2025 w Centrum św. Jana wykonane zostały następujące prace:

- Konserwacja elementów z zabytkowego wyposażenia m.in. Empora pd., łoża Żeglarzy.
- Zakup i doposażenie oświetlenia scenicznego centrum.
- Zakup i doposażenie nagłośnienia scenicznego.
- Naprawa zegara wieżowego (tarcza pd.)
- Zakup i montaż monitoringu zewnętrznego.
- Wykonanie podestu przy wejściu do Centrum Św. Jana (zniesienie barier architekt).
- Modernizacja systemu zaciemniania gotyckich okien (roleta nr 8) i wzmocnienie systemu konstrukcyjnego trawersów nad sceną.

Umowa nr 12/UM/BP/2025 z dnia 01.01.2025 r.

„Prace konserwatorskie, remontowe i modernizacyjne w Ratuszu Staromiejskim w Gdańsku”

W roku 2025 w Ratuszu Staromiejskim wykonane zostały następujące prace:

- Konserwacja zabytkowych okien w Ratuszu Staromiejskim (kontynuacja).
- Prace konserwatorskie przy malowanych ścianach w Sali Mieszczańskiej.
- Cyklinowanie drewnianej podłogi w Sali Mieszczańskiej i w holu.
- Zakup i montaż urządzeń monitoringu zewnętrznego.
- Zakup oświetlenia do Sali Mieszczańskiej
- Zakup mównicy i elementów systemu konferencyjnego.
- Zakup rolet okiennych z montażem.
- Konserwacja mebli zabytkowych z zabezpieczeniem elementów stałych.
- Wykonanie zabudowy meblowej.
- Wymiana szklanych drzwi wejściowych.
- Zakup i montaż automatycznego otwierania i zamykania drzwi
- Inwentaryzacja sieci (sanitarnej, elektrycznej, grzewczej oraz wentylacji).
- Renowacja ogrodu.

Umowa nr 292/UM/BP/2025 z dnia 01.01.2025 r.

W 2025 roku zakupiono program księgowy Enova365.

Moduły: enova365: Kadry i Płace, Księga Handlowa, Księga Inwentarzowa, Handel, Delegacje służbowe, Elektroniczne wyciągi bankowe, jednostki budżetowe, Pulpit Pracownika do 50 kont., Pulpit kierownika.

Wdrożenie systemu.

Zaliczki na środki trwałe w budowie – wiersz A.II.3

Zaliczki na środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2025 r. w bilansie nie występują.

Należności długoterminowe – wiersz A. III

Należności długoterminowe na dzień 31.12.2025 r. w bilansie nie występują.

Inwestycje długoterminowe – wiersz A. IV

Inwestycje długoterminowe na dzień 31.12.2025 r. w bilansie nie występują.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - wiersz A.V

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2025 r. w bilansie nie występują.

Aktywa obrotowe – wiersz B

Zapasy – wiersz B.I na dzień 31.12.2025 r.

W bilansie występują w pozycji B.I.4. Towary w kwocie 233 948,14 zł.

Należności krótkoterminowe – wiersz B.II

Należności od jednostek powiązanych – wiersz B.II.1

Należności od jednostek powiązanych na dzień 31.12.2025 r. w bilansie nie występują.

Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale – wiersz B.II.2

Należności od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale na dzień 31.12.2025 r. w bilansie nie występują.

Należności od pozostałych jednostek – wiersz B.II.3

Należności krótkoterminowe (w zł)	236 498,24
a) z tytułu dostaw i usług	38 319,01
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	185 969,64
c) inne	12209,59
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00

Pozycja B.II.3a – Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług. Wartość należności pomniejszono o odpis aktualizacyjny należności w wysokości 25 661,36 zł z którymi zapłatą dłużnik zalega.

Pozycja B.II.3b – Należności bieżące krótkoterminowe - nadwyżka podatku naliczonego nad należnym z tytułu podatku VAT, wnioskowana kwota do zwrotu na rachunek podatnika VAT 181 164,60 zł.

Zarządzeniem nr 1/2017 Dyrektora Nadbałtyckiego Centrum Kultury w Gdańsku z dnia 15 stycznia 2017 r. oraz zarządzeniem nr 13/2020 Dyrektora Nadbałtyckiego Centrum Kultury w Gdańsku z dnia 31 grudnia 2020 r. w sprawie wypłaty świadczenia urlopowego i nietworzenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wprowadzono, iż począwszy od 2017 roku nie tworzy się Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, a w zamian będzie pracownikom wypłacane świadczenie urlopowe.

Odpisy aktualizujące należności w 2025 roku

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	odpisane	
	1	2	3	4	5	6
	Dostawca:	0,00		0,00	0,00	25 661,36
	InterTicket:		25 661,36			
a.	Należność główna	0,00	22 985,66	0,00	0,00	22 985,66
b.	odsetki	0,00	2 675,70	0,00	0,00	2 675,70
	Ecoergia					
a.	Należność główna	12 841,86			12 841,86	0
	Łącznie	0	0	0,00	0	0,00

Inwestycje krótkoterminowe – wiersz B.III

Krótkoterminowe aktywa finansowe – wiersz B.III.1

W skład inwestycji krótkoterminowych o wartości **1 073 154,44**

zł, wchodzi środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne – wiersz B.III.1c

Środki pieniężne – **1 073 154,44 zł**

- w kasie 6 667,11 zł
- w banku 1 066 287,33 zł
- inne środki pieniężne 200,00 zł

w tym:

- ✓ *rachunek bieżący PKO BP SA – 80 328,77 zł*
- ✓ *rachunek bieżący SANTANDER BANK POLSKA S.A. – 663 623,92 zł*
- ✓ *rachunek walutowy SANTANDER BANK POLSKA S.A.
/544,05 EUR/ - 2 299,54 zł*
- ✓ *rachunek walutowy SANTANDER BANK POLSKA S.A.
/74 460,27 EUR/ 314 721,22 zł*
- ✓ *rachunek PKO vat – 4 274,38 zł*
- ✓ *rachunki PKO pozostałe – 1039,50 zł*

Wycena środków pieniężnych do bilansu według wartości nominalnej, środki w euro zostały przeliczone do bilansu na złotówki według kursu średniego 4,2267 NBP Tabela nr 251/A/NBP/2025 z dnia 2025-12-31.

Na podstawie Zarządzenia Dyrektora Nr 18/2025 z dnia 01.12.2025 r. dokonano inwentaryzacji:

- gotówki w kasie (stan zgodny z raportem kasowym z dnia 31.12.2025 r.)
- środków finansowych na rachunkach bankowych (potwierdzenie sald bankowych na dzień 31.12.2025 r. zgodne z ewidencją księgową).

Inne inwestycje krótkoterminowe – wiersz B.III.2. Nie występowały w roku bilansowym.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – wiersz B.IV

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2025 r. w bilansie w kwocie 7 100,75 zł. Na pozycje składa się m. in. prenumerata gazet oraz licencja na korzystanie z serwisu.

Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy wiersz – C. Nie występowały w roku bilansowym.

Udziały (akcje) własne wiersz – D. Nie występowały w roku bilansowym.