

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres
2025-01-01 - 2025-12-31

data sporządzenia
2026-05-05

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy	NADBAŁTYCKIE CENTRUM KULTURY W GDAŃSKU
Siedziba	
Kod kraju	PL
Województwo	pomorskie
Powiat	Gdańsk
Gmina	Gdańsk
Ulica	Korzenna
Nr domu	33
Nr lokalu	35
Miejscowość	Gdańsk
Kod pocztowy	80-851
Forma prawna	
Inna forma prawna	INSTYTUCJA KULTURY
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
KodPKD	9004Z - działalność obiektów kulturalnych
Identyfikator podmiotu składającego sprawozdanie finansowe	
Identyfikator podatkowy NIP	5832082755

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2025-01-01 - 2025-12-31

4. Dane łączne

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuacji działalności

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

Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

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

A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne i inne aktywa wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne pomniejszane są o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są przy zastosowaniu metody liniowej.

Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia.

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według ich wartości nominalnej.

Należności i zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki.

Rezerwy na zobowiązania - tworzy się rezerwy na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania.

Wyrażone w walutach obcych aktywa wycena się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Fundusz instytucji jest wyceniany w wartości nominalnej..

W instytucji nie tworzy się rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.

B. ustalenia wyniku finansowego

Sporządza się rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Wynik finansowy netto ustala się zgodnie z przepisami o rachunkowości.

C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe w Nadbałtyckim Centrum Kultury w Gdańsku sporządzane zostało zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

Rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Roczne sprawozdanie finansowe Instytucji podlega badaniu przez firmę audytorską.

D. pozostałe

Nadbałtyckie Centrum Kultury w Gdańsku zostało utworzone w drodze Uchwały nr 485/XXX/54 Prezydium Wojewódzkiej Rady Narodowej w Gdańsku z dnia 8 września 1954 r. o powołaniu Wojewódzkiego Domu Twórczości Ludowej. Działa na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, zmienionej ustawą z dnia 24 lipca 1998 r. o zmianie niektórych ustaw określających kompetencje organów władzy publicznej - w związku z reformą ustrojową państwa oraz na podstawie Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 8 grudnia 1998 r. w sprawie wykazu instytucji o charakterze regionalnym wpisanych do rejestrów prowadzonych przez wojewodów, podlegających przekazaniu do samorządów województw w celu ich prowadzenia w ramach zadań własnych. Instytucja została przekazana Samorządowi Województwa Pomorskiego z dniem 1 stycznia 1999 r. Obecnie działa na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej i Statutu Nadbałtyckiego Centrum Kultury w Gdańsku. Instytucja została wpisana do rejestru instytucji kultury pod numerem 9/99.

Obiekt, w którym ma siedzibę Nadbałtyckie Centrum Kultury w Gdańsku jest wpisany do wykazu obiektów o szczególnym znaczeniu dla kultury zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Kultury i sztuki z dnia 6 stycznia 1999 r.

8. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

37.98

9. Obowiązek badania przez biegłego rewidenta

Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

BILANS

Lp	A K T Y W A	Bieżący okres	Poprzedni okres	Lp	P A S Y W A	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	AKTYWA TRWAŁE	36.883.284,22	35.621.727,54	A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	38.004.521,07	36.420.571,22
I	Wartości niematerialne i prawne	69.995,34		I	Kapitał (fundusz) podstawowy	36.764.201,17	35.532.205,83
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	69.995,34		III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	36.813.288,88	35.621.727,54	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	888.365,39	756.761,84
1	Środki trwałe	36.778.449,34	35.615.727,54		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36.766.572,36	35.598.572,36	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	351.954,51	131.603,55
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	11.876,98	17.155,18	B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	429.464,72	84.833,73
2	Środki trwałe w budowie	34.839,54	6.000,00	I	Rezerwy na zobowiązania	90.000,00	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	90.000,00	
IV	Inwestycje długoterminowe				– długoterminowe	90.000,00	
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek		
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	259.086,08	71.637,02
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
c)	w pozostałych jednostkach				– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	259.086,08	71.637,02
B	AKTYWA OBROTOWE	1.550.701,57	883.677,41	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	233.948,14	243.908,79	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	zobowiązania wekslowe		
3	Produkty gotowe			e)	inne		
4	Towary	233.948,14	243.908,79	I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
II	Należności krótkoterminowe	236.498,24	197.304,66		– do 12 miesięcy		
1	Należności od jednostek powiązanych				– powyżej 12 miesięcy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			b)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
	– powyżej 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
b)	inne			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			c)	inne zobowiązania finansowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	56.522,59	67.214,62
	– do 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	56.522,59	67.214,62
	– powyżej 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
3	Należności od pozostałych jednostek	236.498,24	197.304,66	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	38.319,01	23.843,14	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	183.283,32	3.178,90
	– do 12 miesięcy	38.319,01	23.843,14	h)	z tytułu wynagrodzeń		1.243,50
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne	19.280,17	
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
c)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	185.969,64	173.461,52	IV	Rozliczenia międzyokresowe	80.378,64	13.196,71
d)	inne	12.209,59		1	Ujemna wartość firmy		
III	Inwestycje krótkoterminowe	1.073.154,44	413.072,01	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	80.378,64	13.196,71
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.073.154,44	413.072,01		– długoterminowe	11.877,04	11.877,04
a)	w jednostkach powiązanych				– krótkoterminowe	68.501,60	1.319,67
	– udziały lub akcje			PASYWA RAZEM	38.433.985,79	36.505.404,95	
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1.073.154,44	413.072,01				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1.072.954,44	413.072,01				
	– inne środki pieniężne	200,00					
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7.100,75	29.391,95				
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY						
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE						
	AKTYWA RAZEM	38.433.985,79	36.505.404,95				

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WERSJA PORÓWNAWCZA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	11.417.544,75	10.496.980,45
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11.340.557,12	10.471.269,81
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	76.987,63	25.710,64
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	10.933.095,06	10.378.662,77
I	Amortyzacja	5.278,20	7.681,98
II	Zużycie materiałów i energii	697.150,37	601.748,39
III	Usługi obce	3.462.562,17	2.730.903,51
IV	Podatki i opłaty, w tym: – podatek akcyzowy	438.111,60	189.741,15
V	Wynagrodzenia	5.234.808,69	5.574.539,62
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: – emerytalne	1.038.233,97	1.005.504,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6.752,26	268.543,58
VIII	Wartość sprzedanych towarów	50.197,80	
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A–B)	484.449,69	118.317,68
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	125.514,15	14.340,76
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	125.514,15	14.340,76
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	252.469,30	199,58
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	252.469,30	199,58
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D–E)	357.494,54	132.458,86
G	PRZYCHODY FINANSOWE	1.821,39	2.087,09
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
A	Od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
B	Od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	1.821,39	2.087,09
H	KOSZTY FINANSOWE	7.361,42	2.942,40
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	7.361,42	2.942,40
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G–H)	351.954,51	131.603,55
J	PODATEK DOCHODOWY		
K	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
L	ZYSK (STRATA) NETTO (I–J–K)	351.954,51	131.603,55

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Nazwa pliku
Objaśnienia do sprawozdania dotyczące aktywów	AKTYWA Dodatkowe informacje i objasnienia 2025.pdf
Objaśnienia do sprawozdania dotyczące pasywów i rachunku zysków i strat	PASywa Dodatkowe informacje i objasnienia 2025.pdf