

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2023
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	01.01.2023	31.12.2023
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	3 717,55	11 217,04
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 717,55	2 167,04
III. Należności długoterminowe	0,00	9 050,00
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	189 200,81	269 563,41
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	38 571,50	141 728,32
III. Inwestycje krótkoterminowe	145 673,76	123 763,32
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 955,55	4 071,77
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
Aktywa razem	192 918,36	280 780,45

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	01.01.2023	31.12.2023
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	134 342,75	138 658,87
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze	133 381,68	134 342,75
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV. Zysk (strata) netto	961,07	4 316,12
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	58 575,61	142 121,58
I. Rezerwy na zobowiązania	10 831,73	3 624,84
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 843,88	16 036,74
IV. Rozliczenia międzyokresowe	38 900,00	122 460,00
Pasywa razem	192 918,36	280 780,45

Zarząd Jednostki

Włocławek, 15.03.2024 r.

(miejsce i data sporządzenia)

Ewa Kubacka

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Stanisław Kunikowski - Prezes
Ryszard Bartoszewski - Wiceprezes
Mirosław Walicki - Wiceprezes
Maria Palińska - skarbnik
Violetta Elżbieta Sartanowicz - sekretarz
Kamila Rudnicka - członek
Monika Budzeniusz - członek
Aleksandra Reut - członek
Mieczysław Olewnik - członek

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2023
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok	Kwota za rok
		poprzedni	obrotowy
1	2	2022	2023
		3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	414 582,28	538 655,43
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	194 902,28	302 005,43
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	59 080,00	71 250,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	160 600,00	165 400,00
B.	Koszty działalności statutowej	265 603,19	375 773,03
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	203 533,46	305 345,03
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	62 069,73	70 428,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	148 979,09	162 882,40
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	153 961,83	160 817,45
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-4 982,74	2 064,95
I.	Pozostałe przychody operacyjne	4 600,01	588,29
J.	Pozostałe koszty operacyjne	200,00	190,02
K.	Przychody finansowe	1 543,80	1 890,90
L.	Koszty finansowe	0,00	38,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	961,07	4 316,12
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	961,07	4 316,12

Włocławek, 15.03.2024 rok.
.....
(miejsce i data sporządzenia)

Ewa Kubacka
.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Zarząd Jednostki

Stanisław Kunikowski - Prezes
Ryszard Bartoszewski - Wiceprezes
Mirosław Walicki - Wiceprezes
Maria Palińska - skarbnik
Violetta Elżbieta Sartanowicz - sekretarz
Kamila Rudnicka - członek
Monika Budzeniusz - członek
Aleksandra Reut - członek
Mieczysław Olewnik - członek

Włocławskie Centrum Edukacji Ekologicznej
Ul. Komunalna 4, 87-800 Włocławek

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 r do 31.12.2023 r

1. Nazwa jednostki i siedziba : **Włocławskie Centrum Edukacji Ekologicznej**,
ul. Komunalna 4, 87-800 Włocławek.
2. Jednostka zarejestrowana w rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki społecznej, prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem **KRS: 0000086304**.
3. Podstawowy cel działania jednostki - edukacja ekologiczna.
4. Czas trwania jednostki – nieograniczony.
5. Okres objęty sprawozdaniem : od 01.01.2023 r do 31.12.2023 r.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalność.
7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:
 - rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej; koszty działalności księgowane w układzie rodzajowym – zespół 4 i w układzie funkcjonalnym – zespół 5.
8. Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów:
 - środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy według wartości netto, przy stosowaniu podatkowych stawek amortyzacji
 - środki finansowe, posiadane tylko w walucie polskiej, wyceniono według wartości nominalnej
 - należności i zobowiązania wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty
 - materiały i towary wycena w cenach zakupu; rozchód materiałów wg metody FIFO – pierwsze weszło- pierwsze wyszło
 - pozostałe aktywa i pasywa – wycena w kwocie nominalnej.
8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 6 do Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

Włocławek, 15.03.2024 r.

Podpis osoby, której powierzono
Ewa Kubacka

Zarząd WCEE:

prowadzenie ksiąg rachunkowych

Stanisław Kunikowski – Prezes
Ryszard Bartoszewski – Wiceprezes
Mirosław Walicki – Wiceprezes
Maria Palińska – skarbnik
Violetta Elżbieta Sartanowicz – sekretarz
Monika Budzeniusz – członek
Kamila Rudnicka – członek
Aleksandra Reut – członek
Mieczysław Olewnik - członek

Informacja dodatkowa
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2023 rok.

BILANS- AKTYWA:

A. AKTYWA TRWAŁE

1. **Wartości niematerialne i prawne**, w szczególności programy komputerowe :

Wartość brutto	-	4.247,48 zł
Dotychczasowe umorzenie	-	4.247,48 zł
Wartość netto w bilansie 2023	-	0,00 zł

2. Pozycja bilansu **rzeczowe aktywa trwałe** w wartości netto **11.217,04 zł**, z tego:

Grupa środków trwałych	Wartość brutto	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto w bilansie 2023
Środki trwałe	322.067,46	319.900,42	2.167,04
Wyposażenie biura	189.672,92	189.672,92	-
Zbiory biblioteki przyrodniczej	62.036,90	62.036,90	-
Ogółem:	573.777,28	571.610,24	2.167,04

Nazwa środka trwałego	Wartość brutto	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto w bilansie 2023
Aparat cyfrowy CANON – zakup 2018r.	5.000,00	2.832,96	2.167,04
Ogółem:	5.000,00	2.832,96	2.167,04

3. Inwestycje długoterminowe oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują.
4. Należności długoterminowe – **kwota 9.050,00 zł** dotyczy należności wymagalnej w 2025 roku z tytułu dotacji z WFOŚiGW w Toruniu na realizację programu „ WCEE dla zrównoważonego rozwoju i ochrony środowiska w kujawsko-pomorskim”

B. AKTYWA OBROTOWE

5. **Należności krótkoterminowe** – do 12 miesięcy od jednostek niepowiązanych wynoszą **141.728,32 zł**, z tego:

- Z tytułu programu „WCEE dla zrównoważonego rozwoju i ochrony środowiska w kujawsko-pomorskim” -dotacja z WFOŚiGW w Toruniu do realizacji w 2024 roku, na pokrycie kosztów programu poniesionych w 2023 i planowanych na 2024 rok **140.928,32 zł**
- Niezapłacona składka członkowska za 2022 i 2023 rok – AEROKLUB Włocławek- **800,00 zł**

6. **Inwestycje krótkoterminowe** w środkach pieniężnych wynoszą **123.763,32 zł**, z tego:

- *środki na rachunku bankowym* **119.509,59 zł**

- *środki w kasie* 4.253,73 zł
- 7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) 4.071,77 zł**
z tego:
- *hosting platform edukacyjnych na 2024 rok* 621,15 zł
 - *podpisy elektroniczne na 2024* 122,59 zł
 - *ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne na 2024 rok* 1.663,21 zł
 - *abonamenty programów komputerowych na 2024 rok* 1.585,47 zł
 - *domena internetowa na 2024 rok* 79,35 zł
- 8.** Pozycja „**należne wpłaty na fundusz statutowy**” nie występuje, fundusz statutowy jest opłacony w całości.

BILANS- PASYWA :

A. FUNDUSZ WŁASNY

- 9.** Kapitał podstawowy WCEE stanowi fundusz statutowy:
stan na 31.12.2022 r. stan na 31.12.2023 r.
133.381,68 zł 134.342,75 zł
 Zwiększenie funduszu wynika z odniesienia na fundusz zysku za 2022 rok w kwocie 961,07 zł.
- 10.** Zysk za rok 2023 r w wysokości **4.316,12 zł** proponowany jest do przekazania na zwiększenie funduszu statutowego.

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

- 11.** Włocławskie Centrum Edukacji Ekologicznej nie tworzyło i nie tworzy rezerw na „świadczenia emerytalne i podobne”.
 Nie tworzy się rezerw na odroczony podatek dochodowy.
 Wykazana w bilansie „**rezerwa na zobowiązania**” w wysokości **3.624,84 zł** dotyczy:
- *rezerwy na koszty następnych okresów sprawozdawczych z tytułu zaliczenia w 2018 r całości wartości środków trwałych, tj. aparatu fotograficznego CANON i lornetek, do kosztów programu „Zielone lekcje – zajęcia dla małych i dużych pasjonatów przyrody” 2.167,04 zł*
 - *rezerwy na aktywowane koszty programu „Obudź w sobie ekologa” przewidzianych do poniesienia w roku 2024, na pokrycie których jednostka otrzymała w 2023 roku darowiznę od Fundacji Drzewo i Jutro w Warszawie 1.457,80 zł*
Utworzenie rezerwy jest uzasadnione zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz zasadą ostrożności wynikających z Ustawy o rachunkowości (art. 6 ust.2 i art. 7 ust.1).
- 12. Zobowiązania długoterminowe** nie występują.
- 13. Zobowiązania krótkoterminowe** – do 12 miesięcy od jednostek niepowiązanych wynoszą **16.036,74 zł**, z tego:
- *Z tytułu dostaw i usług - 5.613,05 zł*
- z tytułu dzierżawy, usług informatycznych, zakupu projektora, telekomunikacji- zapłacono w styczniu 2024
 - *Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń 10.229,11 zł*
- z tytułu składek ZUS – kwota 8.945,11 zł; oraz z tytułu podatku dochodowego od osób

fizycznych – kwota 1.284,00 zł- uregulowano w styczniu 2024 r.

- Z tytułu wpłat do PPK 161,00 zł
- Z tytułu rozliczeń z pracownikami –delegacja - wypłacona w styczniu 2024 r 33,58 zł

14. Rozliczenia międzyokresowe – z tytułu przychodów przyszłych okresów 122.460,00 zł

z tego:

- płatność z tytułu zawartej w 2023 roku umowy z WFOŚiGW na realizację programu „WCEE dla zrównoważonego rozwoju i ochrony środowiska w kujawsko-pomorskim”-
dotacja na pokrycie kosztów programu 2024-2025 - kwota 121.660,00
- płatność od AEROKLUB Włocławek zaległej składki członkowskiej za 2022 r. i 2023 r. 800,00 zł.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT:

A. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ:

Ogółem przychody z działalności statutowej wynoszą 538.655,43 zł

15. Struktura rzeczowa przychodów z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego 302.005,43 zł

z tego:

- Dotacje i darowizny na działalność statutową 302.005,43 zł

Nazwa programu	Źródło finansowania	Kwota w zł	Rodzaj przychodu
„Wiedza Ciekawość Edukacja Ekologia – edycja II”	WFOŚiGW Toruń	96.130,34	dotacja
„WCEE dla zrównoważonego rozwoju i ochrony środowiska w kujawsko-pomorskim:	WFOŚiGW Toruń +NFOŚiGW Warszawa	28.318,32	dotacja
„Obudź w sobie ekologa”	Fundacja Drzewo i Jutro Warszawa	44.000,00	darowizna
„Edukacja ekologiczna = Miasto 2 rzek”	Mechanizm Finansowy EOG – 85 %; Budżet Państwa – 15 %	133.556,77	dotacja na zadanie publiczne
Razem w PLN:		302.005,43	

16. Struktura rzeczowa przychodów z odpłatnej działalności pożytku publicznego 71.250,00 zł

z tego:

- wpłaty za użyczenie sprzętu 1.000,00 zł
- wpłaty za zajęcia edukacyjne 26.590,00 zł
- umowa sponsoringu z ANWIL SA 34.000,00 zł
- umowa z SANIKO -gospodarka odpadowa 3.500,00 zł
- umowy z Włocławskim Centrum Organizacji Pozarządowych i Wolontariatu – warsztaty ekologiczne 6.160,00 zł

17. **Struktura rzeczowa przychodów z pozostałej działalności statutowej** **165.400,00 zł**
z tego:
- *Składki członkowskie* **165.400,00 zł**

B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ:

Ogółem koszty działalności statutowej wynoszą 375.773,03 zł

18. **Struktura rzeczowa kosztów nieodpłatnej działalności pożytku publicznego** **305.345,03 zł**
z tego:

Nazwa programu	Koszt programu – dotacja i inne środki	Koszt programu – wkład własny	Razem koszty programu
„Wiedza Ciekawość Edukacja Ekologia- edycja II”	96.130,34	-	96.130,34
„WCEE dla zrównoważonego rozwoju i ochrony środowiska w kujawsko-pomorskim:	28.318,32	2.000,00	30.318,32
„Obudź w sobie ekologa”	44.000,00*	730,80	44.730,80
„WODA-ENERGIA-TAMA”	-	608,80	608,80
„Edukacja ekologiczna = Miasto 2 rzek”	133.556,77	-	133.556,77
Razem w PLN:	302.005,43	3.339,60	305.345,03

- W tym koszty aktywowane – do realizacji w roku 2024 – kwota 1.457,80 zł

19. **Struktura rzeczowa kosztów odpłatnej działalności pożytku publicznego** **70.428,00 zł**
z tego:

- *Koszty związane z wypożyczeniem sprzętu* **178,00 zł**
- *koszty działalności edukacyjnej płatnej* **26.590,00 zł**
- *koszty realizacji umowy sponsoringu ANWIL SA program "Żyj aktywnie i zielono z ANWILEM"* **34.000,00 zł**
z tego:
koszty sponsorowane programu **34.000,00 zł**
- *koszty realizacji umowy z SANIKO – gospodarka odpadowa* **3.500,00 zł**
- *koszty realizacji umów z Włocławskim Centrum Organizacji Pozarządowych i Wolontariatu – warsztaty ekologiczne* **6.160,00 zł**

C. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU:

19. Ogółem koszty ogólnego zarządu wynoszą 160.817,45 zł

z tego:

Lp.	Rodzaj kosztu	2022	2023
		w zł	w zł
1	wynagrodzenia	104 611,02	106 319,07
2	składki ZUS	19 293,45	19 166,94
3	amortyzacja	2 599,65	774,82
4	zakup wyposażenia i książek	3 365,97	4 801,47

5	ubezpieczenia majątkowe i osobowe	3 339,62	2 924,95
6	materiały biurowe i środki czystości, prenumerata	1 584,92	1 666,69
7	usługi obce - transport, szkoleniowe, pralnicze i inne	1 747,00	2 214,00
8	zużycie paliwa	101,77	-
9	utrzymanie sprzętu technicznego i samochodów	317,00	-
10	dzierżawa pomieszczeń	3 645,04	6 004,80
11	usługi remontowe	938,00	516,60
12	usługi telekomunikacyjne	2 052,51	3 642,92
13	usługi informatyczne	1 990,74	6 354,13
14	delegacje	1 988,22	2 147,04
15	reklama i reprezentacja, w tym: związane z 25-leciem WCEE	2 076,46 989,81	1097,39 -
16	usługi pocztowe, kurierskie	2 237,90	901,89
17	badania lekarskie pracowników, BHP	341,74	454,16
18	usługi bankowe	528,50	410,20
19	pozostałe - opłaty administracyjne, składki członkowskie i inne	1 202,32	1 420,40
	RAZEM:	153.961,83	160 817,45

D. **POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE:**

20. Pozostałe przychody operacyjne 588,29 zł

Z tego:

- *Opłata reprograficzna z tytułu wydawnictwa EKOWIESCI za 2022 rok 588,29 zł*

21. Pozostałe koszty operacyjne 190,02 zł

Z tego:

- *Usługa repartycji z tytułu wydawnictwa EKOWIEŚCI 2022 rok 190,02 zł*

E. **PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE:**

22. Przychody finansowe 1.890,90 zł

z tego:

- *Odsetki od lokat 0,80 zł*
- *1,5% podatku pdof za 2022 rok 1.890,10 zł*

Środki finansowe uzyskane z 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych zostały wydatkowane w 2023 roku na cele statutowe, tj. na abonament programu LIBRA NET i na zakup książek do biblioteki przyrodniczej.

23. Koszty finansowe 38,00 zł

z tego:

odsetki od nieterminowej wpłaty składek ZUS (zablokowane konto w Banku BOŚ) 38,00 zł

INFORMACJE INNE:

24. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. Poniżej struktura kosztów w układzie rodzajowym:

	konto	nazwa	Kwota PLN	Kwota PLN
			2022 rok	2023 rok
1	400	amortyzacja	11 314,94	44 432,72
2	401	zużycie materiałów	55 336,93	156 420,58
		materiały biurowe	2 430,92	2 984,60
		środki czystości	334,05	325,75
		materiały techniczne	152,08	247,64
		materiały warsztatowe	51 447,03	151 912,19
		prenumerata	795,60	950,40
		zużycie paliwa	177,25	-
3	402	usługi obce	76 202,83	67 499,33
		usługi transportowe	2 600,00	4 148,32
		usługi remontowe	938,00	516,60
		najem, dzierżawa	18 464,80	6 004,80
		usługi pocztowe, kurierskie	2 675,26	1 214,98
		telekomunikacja	4 104,03	4 404,73
		informatyczne	4 653,24	12 306,95
		usługi serwisowe - samochód	317,00	178,00
		drukarskie i introligatorskie	28 100,00	28 714,75
		usługi bankowe	528,50	410,20
		usługi szkoleniowe i inne	13 822,00	9.600,00
4	403	podatki opłaty	1,00	-
5	404	wynagrodzenia	218 077,78	221 802,41
		umowy o pracę	149 463,75	165 969,23
		umowy cywilnoprawne	68 614,03	55 833,18
6	405	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	35 943,44	41 087,39
		umowy o pracę	27 900,31	31 277,36
		umowy cywilnoprawne	7 701,39	8 509,37
		badania lekarskie i bhp	341,74	464,74
		Składki PPK	-	835,92
7	406	podróże służbowe	4 555,64	3 015,84
8	407	reprezentacja i reklama	3 076,46	3 893,31

		koszty reklamy	-	2 730,00
		koszty reprezentacji, w tym: <i>związane z 25-leciem WCEE</i>	3 076,46 989,81	1 163,31 -
9	409	pozostałe koszty	9 195,94	5 645,79
		ubezpieczenia majątkowe	3 395,94	2 945,79
		składki członkowskie	270,00	270,00
		nagrody pieniężne w konkursach	-	2 430,00
		RAZEM	413 704,96	543 797,37

25. Jednostka nie posiada zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.
26. Jednostka nie udzielała zaliczek i kredytów członkom Zarządu i członkom Komisji Rewizyjnej oraz ich małżonkom i krewnym.
27. Jednostka nie zaciągała zobowiązań z tytułu gwarancji i poręczeń dla członków Zarządu i dla członków Komisji Rewizyjnej oraz dla ich małżonków i krewnych.
28. Nie występowały spółki powiązane kapitałowo.
29. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności:
WCEE w roku sprawozdawczym nie podejmowało wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami gospodarczymi.
30. Podatek dochodowy od osób prawnych za rok 2023 nie występuje.
31. Informacja o zatrudnieniu w roku obrotowym 2023:

Zatrudnienie wynosi:

- Pracownicy zatrudnieni na podstawie umowy o pracę 4 osoby na dzień 31.12.2023 roku, z tego:
2 osoby zatrudnione na czas nieokreślony
1 osoba zatrudniona na czas określony
1 osoba zatrudniona na czas określony – na zastępstwo
- Umowy zlecenia wykonywało 7 osób (w tym 3 osoby zatrudnione na umowę o pracę)
- Umowę o dzieło wykonywała 1 osoba

Włocławek, dnia 15.03.2024 r.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Zarząd WCEE

Stanisław Kunikowski – Prezes
Ryszard Bartoszewski – Wiceprezes
Mirośław Walicki – Wiceprezes
Maria Palińska – skarbnik
Violetta Elżbieta Sartanowicz – sekretarz
Monika Budzeniusz – członek
Kamila Rudnicka – członek
Aleksandra Reut – członek
Mieczysław Olewnik - członek

