

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2024 r do 31.12.2024 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 01.01.2024 r do 31.12.2024 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, 20.02.2025 r.

Zarząd WCEE:

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Ewa Kubacka

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

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2024
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	01.01.2024	31.12.2024
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	11 217,04	75 660,22
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 167,04	7 160,22
III. Należności długoterminowe	9 050,00	68 500,00
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	269 563,41	219 416,91
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	141 728,32	77 970,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	123 763,32	138 068,50
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 071,77	3 378,41
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
Aktywa razem	280 780,45	295 077,13

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	01.01.2024	31.12.2024
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	138 658,87	141 565,01
I. Fundusz statutowy	134 342,75	138 658,87
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV. Zysk (strata) netto	4 316,12	2 906,14
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	142 121,58	153 512,12
I. Rezerwy na zobowiązania	3 624,84	2 774,45
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 036,74	8 227,67
IV. Rozliczenia międzyokresowe	122 460,00	142 510,00
Pasywa razem	280 780,45	295 077,13

Zarząd Jednostki

Włocławek, 20.02.2025 rok

(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
Monika Budzeniusz - członek
Aleksandra Reut - członek
Mieczysław Olewnik - członek

Informacja dodatkowa

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2024 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 2024	-	0,00 zł

2. Pozycja bilansu **rzeczowe aktywa trwałe** w wartości netto **7.160,22 zł**, z tego:

Grupa środków trwałych	Wartość brutto	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto w bilansie 2024
Środki trwałe	324.750,06	317.589,84	7.160,22
Wyposażenie biura	235.756,17	235.756,17	-
Zbiory biblioteki przyrodniczej	62.206,90	62.206,90	-
Ogółem:	622.713,13	615.552,91	7.160,22

Nazwa środka trwałego	Wartość brutto	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto w bilansie 2024
Aparat cyfrowy CANON – zakup 2018r.	5.000,00	3.332,96	1.667,04
Klimatyzacja na Sali edukacyjnej dużej – zakup 2024 r.	5.682,60	189,42	5.493,18
Ogółem:	10.682,60	3.522,38	7.160,22

3. Inwestycje długoterminowe oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe **nie występują**.

4. Należności długoterminowe – **68.500,00 zł**

z tego:

- Z tytułu podpisanej umowy z Fundacją Drzewo i Jutro na darowiznę na rok 2026 – na prowadzenie edukacji ekologicznej **65.000,00 zł**
- Z tytułu podpisanej umowy z PGK SANIKO na rok 2026 na prowadzenie zajęć dydaktycznych o tematyce gospodarki odpadowej **3.500,00 zł**

B. AKTYWA OBROTOWE

5. **Należności krótkoterminowe** – do 12 miesięcy od jednostek niepowiązanych wynoszą **77.970,00 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 2024 i planowanych na 2025 rok **13.270,00 zł**
- Z tytułu podpisanej umowy z Fundacją Drzewo i Jutro na darowiznę

- | | |
|---|-----------------------|
| na rok 2025 – na prowadzenie edukacji ekologicznej | 60.000,00 zł |
| • Z tytułu podpisanej umowy z PGK SANIKO na rok 2025 na prowadzenie zajęć dydaktycznych o tematyce gospodarki odpadowej | 3.500,00 zł |
| • Niezapłacona składka członkowska za okres 2022 - 2024 – AEROKLUB Włocławek- | 1.200,00 zł |
| 6. Inwestycje krótkoterminowe w środkach pieniężnych wynoszą | 138.068,50 zł, |
| z tego: | |
| • środki na rachunku bankowym | 132.961,62 zł |
| • środki w kasie | 5.106,88 zł |
| 7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) | 3.378,41 zł |
| z tego: | |
| • hosting platform edukacyjnych na 2025 rok | 724,16 zł |
| • podpisy elektroniczne na 2025 | 134,68 zł |
| • ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne na 2025 rok | 410,30 zł |
| • abonamenty programów komputerowych na 2025 rok | 921,27 zł |
| • prenumerata czasopism na 2025 rok | 1.188,00 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 31.12.2023 r. | stan na 31.12.2024 r. |
| 134.342,75 zł | 138.658,87 zł |
- Zwiększenie funduszu wynika z odniesienia na fundusz zysku za 2023 rok w kwocie 4.316,12 zł.
10. Zysk za rok 2024 r w wysokości **2.906,14 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 **2.774,45 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” **1.667,04 zł**
 - rezerwy na aktywowane koszty programu „Obudź w sobie ekologa” przewidzianych do poniesienia w roku 2025, na pokrycie których jednostka otrzymała w 2024 roku darowiznę od Fundacji Drzewo i Jutro w Warszawie **1.107,41 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 **8.227,67 zł**, z tego:

- Z tytułu dostaw i usług - **768,22 zł**
- z tytułu dzierżawy oraz usług, telekomunikacji- zapłacono w styczniu 2025
- Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń **7.284,40 zł**
- z tytułu składek ZUS – kwota 6.364,40 zł; oraz z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych – kwota 920,00 zł- uregulowano w styczniu 2025 r.
- Z tytułu wpłat do PPK za 12.2024 wpłacono w styczniu 2025 r. **175,00 zł**
- Z tytułu rozliczeń z pracownikami – różnice wynagrodzenia – uregulowano w lutym 2025r. **0,05 zł**

14. **Rozliczenia międzyokresowe** – z tytułu przychodów przyszłych okresów **142.510,00 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 2025 roku - **9.310,00 zł**
- płatność z tytułu podpisanej umowy z Fundacją Drzewo i Jutro na darowiznę
- na lata 2025-2026 – na prowadzenie edukacji ekologicznej **125.000,00 zł**
- płatność z tytułu podpisanej umowy z PGK SANIKO na lata 2025-2026 na prowadzenie zajęć dydaktycznych o tematyce gospodarki odpadowej **7.000,00 zł**
- płatność od AEROKLUB Włocławek zaległej składki członkowskiej za 2022 -2024 r. **1.200,00 zł.**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT:

A. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ:

Ogółem przychody z działalności statutowej wynoszą **469.341,22 zł**

15. **Struktura rzeczowa przychodów z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego **267.348,65 zł****
z tego:

- Dotacje i darowizny na działalność statutową **265.600,65 zł**

Nazwa programu	Źródło finansowania	Kwota w zł	Rodzaj przychodu
„Wiem Czuję Ekologicznie Edukuję”	WFOŚiGW Toruń	98.594,54	dotacja
„WCEE dla zrównoważonego rozwoju i ochrony środowiska w kujawsko-pomorskim:	WFOŚiGW Toruń +NFOŚiGW Warszawa	112.006,11	dotacja
„Obudź w sobie ekologia-edycja II”	Fundacja Drzewo i Jutro Warszawa	55.000,00	darowizna
Razem w PLN:		265.600,65	

- 1,5% podatku pdof za 2023 rok 1.748,00 zł
Środki finansowe uzyskane z 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych zostały wydatkowane w 2024 roku na cele statutowe , tj. na abonent programu LIBRA NET i na prenumeratę czasopism do biblioteki przyrodniczej

16. Struktura rzeczowa przychodów z odpłatnej działalności pożytku publicznego 26.312,57 zł

z tego:

- wpłaty za zajęcia edukacyjne 22.812,57 zł
- umowa z SANIKO -gospodarka odpadowa 3.500,00 zł

17. Struktura rzeczowa przychodów z pozostałej działalności statutowej 175.680,00 zł

z tego:

- składki członkowskie 170.400,00 zł
- darowizna od osób fizycznych 5.280,00 zł

B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ:

Ogółem koszty działalności statutowej wynoszą 305.164,07 zł

18. Struktura rzeczowa kosztów nieodpłatnej działalności pożytku publicznego 278.851,50 zł

z tego:

Nazwa programu	Koszt programu – dotacja i inne środki	Koszt programu – wkład własny	Razem koszty programu
„Wiem Czuję Ekologicznie Edukuję”	98.594,54	-	98.594,54
„WCEE dla zrównoważonego rozwoju i ochrony środowiska w kujawsko-pomorskim:	112.006,11	13.250,85	125.256,96
„Obudź w sobie ekologia-edycja II”	55.000,00*	-	55.000,00
Razem w PLN:	265.600,65	13.250,85	278.851,50

- W tym koszty aktywowane – do realizacji w roku 2025 – kwota 1.107,41 zł

19. Struktura rzeczowa kosztów odpłatnej działalności pożytku publicznego 26.312,57 zł

z tego:

- koszty działalności edukacyjnej płatnej 22.812,57 zł
- koszty realizacji umowy z SANIKO – gospodarka odpadowa 3.500,00 zł

C. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU:

19.Ogółem koszty ogólnego zarządu wynoszą 163.329,97 zł

z tego:

Lp.	Rodzaj kosztu	2023	2024
		w zł	w zł
1	Wynagrodzenia z narzutami ZUS i PPK	125 486,01	130 901,05
2	amortyzacja	774,82	189,42

3	zakup wyposażenia i książek	4 801,47	349,00
4	ubezpieczenia majątkowe i osobowe	2 924,95	2 767,43
5	materiały biurowe i środki czystości, prenumerata	1 666,69	3 506,50
6	usługi obce - transport, szkoleniowe, pralnicze i inne	2 214,00	2 792,79
7	dzierżawa pomieszczeń	6 004,80	6 004,80
8	usługi remontowe	516,60	270,60
9	usługi telekomunikacyjne	3 642,92	4 249,01
10	usługi informatyczne	6 354,13	6 956,80
11	Delegacje, BHP, badania lekarskie pracowników	2 601,18	3 220,71
12	reklama i reprezentacja	1 097,39	669,89
13	usługi pocztowe, kurierskie	901,89	755,57
14	usługi bankowe	410,20	26,40
15	pozostałe - opłaty administracyjne, składki członkowskie i inne	1 420,40	670,00
	RAZEM:	160.817,45	163 329,97

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

20. Pozostałe przychody operacyjne 2.368,58 zł

Z tego:

- *Opłata reprograficzna z tytułu wydawnictwa EKOWIESCI za 2023 rok* 868,58 zł
- *Sprzedaż środka trwałego – samochód dostawczy LUBLIN* 1.500,00 zł

21. Pozostałe koszty operacyjne 309,44 zł

Z tego:

- *Usługa repartycji z tytułu wydawnictwa EKOWIEŚCI 2023 rok* 309,44 zł

E. **PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE:**

22. Przychody finansowe 0,00 zł

23. Koszty finansowe 0,18 zł

z tego:

odsetki od nieterminowej zapłaty rachunku za usługi telekomunikacyjne 0,18 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
			2023 rok	2024 rok
1	400	amortyzacja	44 432,72	49 108,55
2	401	zużycie materiałów	156 420,58	80 660,95
		materiały biurowe	2 984,60	2 730,48
		środki czystości	325,75	642,60
		materiały techniczne	247,64	-
		materiały warsztatowe	151 912,19	76 099,87
		prenumerata	950,40	1 188,00
		zużycie paliwa	-	-
3	402	usługi obce	67 499,33	69 631,91
		usługi transportowe	4 148,32	7 250,00
		usługi remontowe	516,60	270,60
		najem, dzierżawa	6 004,80	19 589,80
		usługi pocztowe, kurierskie	1 214,98	846,51
		telekomunikacja	4 404,73	4 249,01
		informatyczne	12 306,95	12 256,80
		usługi serwisowe - samochód	178,00	-
		drukarskie i introligatorskie	28 714,75	22 350,00
		usługi bankowe	410,20	26,40
		usługi szkoleniowe i inne	9.600,00	2 792,79
4	403	podatki opłaty	-	-
5	404	wynagrodzenia	221 802,41	220 144,44
		umowy o pracę	165 969,23	185 388,73
		umowy cywilnoprawne	55 833,18	34 755,71
6	405	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	41 087,39	39 439,41
		umowy o pracę	31 277,36	33 416,43
		umowy cywilnoprawne	8 509,37	4 044,18
		badania lekarskie i bhp	464,74	1 116,30
		Składki PPK	835,92	862,50
7	406	podróże służbowe	3 015,84	3 709,31
8	407	reprezentacja i reklama	3 893,31	3 170,74
		koszty reklamy	2 730,00	2 500,85
		koszty reprezentacji	1 163,31	669,89
9	409	pozostałe koszty	5 645,79	3 479,12
		ubezpieczenia majątkowe	2 945,79	2 809,12
		składki członkowskie	270,00	670,00
		nagrody pieniężne w konkursach	2 430,00	-
		RAZEM	543 797,37	469 344,43

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 2024 nie występuje.
31. Informacja o zatrudnieniu w roku obrotowym 2024:
Zatrudnienie wynosi:
 - Pracownicy zatrudnieni na podstawie umowy o pracę 3 osoby na dzień 31.12.2024 roku, z tego:
2 osoby zatrudnione na czas nieokreślony
1 osoba zatrudniona na czas określony
 - Umowy zlecenia wykonywały 2 osoby
 - Umowę o dzieło wykonywało 8 osób (w tym 1 osoba zatrudniona na umowę o pracę).

Włocławek, dnia 20.02.2025 r.

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych:
Ewa Kubacka

Zarząd WCEE

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2024
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok	Kwota za rok
		poprzedni	obrotowy
1	2	2023	2024
		3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	538 655,43	469 341,22
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	302 005,43	267 348,65
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	71 250,00	26 312,57
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	165 400,00	175 680,00
B.	Koszty działalności statutowej	375 773,03	305 164,07
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	305 345,03	278 851,50
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	70 428,00	26 312,57
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	162 882,40	164 177,15
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	160 817,45	163 329,97
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	2 064,95	847,18
I.	Pozostałe przychody operacyjne	588,29	2 368,58
J.	Pozostałe koszty operacyjne	190,02	309,44
K.	Przychody finansowe	1 890,90	0,00
L.	Koszty finansowe	38,00	0,18
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	4 316,12	2 906,14
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	4 316,12	2 906,14

Włocławek, 20.02.2025 rok
.....
(miejsce i data sporządzenia)

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

Zarząd Jednostki

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