

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2025
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	01.01.2025	31.12.2025
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	75 660,22	6 091,97
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 160,22	6 091,97
III. Należności długoterminowe	68 500,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	219 416,91	224 254,09
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	77 970,00	69 578,88
III. Inwestycje krótkoterminowe	138 068,50	152 434,65
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 378,41	2 240,56
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
Aktywa razem	295 077,13	230 346,06

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	01.01.2025	31.12.2025
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	141 565,01	143 408,32
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze	138 658,87	141 565,01
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV. Zysk (strata) netto	2 906,14	1 843,31
B. ZOBOWIAZANIA I REZERWY NA ZOBOWIAZANIA	153 512,12	86 937,74
I. Rezerwy na zobowiązania	2 774,45	1 572,57
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 227,67	15 698,13
IV. Rozliczenia międzyokresowe	142 510,00	69 667,04
Pasywa razem	295 077,13	230 346,06

Włocławek, 26.02.2026 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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2025
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2024	2025
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	469 341,22	374 467,60
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	267 348,65	171 735,80
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	26 312,57	15 174,30
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	175 680,00	187 557,50
B.	Koszty działalności statutowej	305 164,07	187 441,77
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	278 851,50	172 267,47
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	26 312,57	15 174,30
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	164 177,15	187 025,83
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	163 329,97	186 205,45
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	847,18	820,38
I.	Pozostałe przychody operacyjne	2 368,58	1 322,19
J.	Pozostałe koszty operacyjne	309,44	299,10
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,18	0,16
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	2 906,14	1 843,31
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	2 906,14	1 843,31

Włocławek, 26.02.2026 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
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 01.01.2025 r do 31.12.2025 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 01.01.2025 r do 31.12.2025 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, 26.02.2026 rok

Zarząd WCEE:

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Ewa Kubacka

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

Informacja dodatkowa
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2025 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 **6.091,97 zł**, z tego:

Grupa środków trwałych	Wartość brutto	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto w bilansie 2025
Środki trwałe	47.001,62	40.909,65	6.091,97
Ogółem:	47.001,62	40.909,65	6.091,97

Nazwa środka trwałego	Wartość brutto	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto w bilansie 2025
Aparat cyfrowy CANON – zakup 2018r.	5.000,00	3.832,96	1.167,04
Klimatyzacja na Sali edukacyjnej dużej – zakup 2024 r.	5.682,60	757,67	4.924,93
Ogółem:	10.682,60	4.590,63	6.091,97

Niskocenne składniki majątkowe- w ewidencji pozabilansowej:

Wyszczególnienie	Wartość brutto	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto w bilansie 2025
Wyposażenie biura	435.340,96	435.340,96	-
Zbiory biblioteki przyrodniczej- książki	62.206,90	62.206,90	-
Zbiory biblioteki przyrodniczej- DVD,CD,, kasety magnetofonowe	2.307,60	2.307,60	-
Ogółem:	499.855,46	499.855,46	0,00

Powyższe składniki majątku ujęte w ewidencji pozabilansowej podlegają ewidencji szczegółowej pozabilansowej i okresowej inwentaryzacji w terminie właściwym dla inwentaryzacji środków trwałych.

W roku 2025 taka inwentaryzacja została przeprowadzona.

3. Inwestycje długoterminowe oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe **nie występują**.
4. Należności długoterminowe – brak - **0,00 zł**

B. AKTYWA OBROTOWE

5. **Należności krótkoterminowe** – do 12 miesięcy od jednostek niepowiązanych wynoszą **69.578,88 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**
- Należność z tytułu usług – zajęcia edukacyjne w PN Chatka Puchatka (zapłacono w 2026 roku) **216,00 zł** -
- Należność z tytułu otrzymanego w 2025 roku 1,5% podatku pdof do rozliczenia w latach następnych **862,88 zł**

6. **Inwestycje krótkoterminowe** w środkach pieniężnych wynoszą **152.434,65 zł**, z tego:

- środki na rachunku bankowym **147.361,19 zł**
- środki w kasie **5.073,46 zł**

7. **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)** **2.240,56 zł** z tego:

- hosting platform edukacyjnych na 2026 rok **706,01 zł**
- podpisy elektroniczne na 2026 **134,68 zł**
- ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne na 2026 rok **417,10 zł**
- abonamenty programów komputerowych na 2026 rok **982,77 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 31.12.2024 r.

138.658,87 zł

stan na 31.12.2025 r.

141.565,01 zł

Zwiększenie funduszu wynika z odniesienia na fundusz zysku za 2024 rok w kwocie 2.906,14 zł.

10. Zysk za rok 2025 r w wysokości **1.843,31 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 **1.572,57 zł** dotyczy:

- rezerwy na aktywowane koszty programu „Obudź w sobie ekologa” przewidzianych do poniesienia w roku 2026, na pokrycie których jednostka otrzymała w 2025 roku darowiznę od Fundacji Drzewo i Jutro w Warszawie **1.572,57 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 **15.698,13zł**, z tego:

- Z tytułu dostaw i usług - **2.295,21 zł**
- z tytułu dzierżawy oraz usług, telekomunikacji- zapłacono w styczniu 2026
- Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń **11.983,96 zł**
- z tytułu składek ZUS – kwota 10.048,96 zł; oraz z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych – kwota 1.935,00 zł- uregulowano w styczniu 2026 r.
- Z tytułu wpłat do PPK za 12.2025 wpłacono w styczniu 2026 r. **256,08 zł**
- Z tytułu rozliczeń z pracownikami –refundacja kosztów okularów
– uregulowano w styczniu 2026r. **300,00zł**
- Zobowiązanie do rozliczenia w latach następnych otrzymanego w 2025 roku 1,5% *pdof* **862,88 zł**

14. Rozliczenia międzyokresowe – z tytułu przychodów przyszłych okresów **69.667,04 zł**

z tego:

- płatność z tytułu podpisanej umowy z Fundacją Drzewo i Jutro na darowiznę na lata rok-2026 – na prowadzenie edukacji ekologicznej **65.000,00 zł**
- płatność z tytułu podpisanej umowy z PGK SANIKO na rok 2026 na prowadzenie zajęć dydaktycznych o tematyce gospodarki odpadowej **3.500,00 zł**
- rozliczenia z tytułu zakupu środka trwałego z dotacji- aparat CANON- . **1.167,04 zł.**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT:

A. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ:

Ogółem przychody z działalności statutowej wynoszą 374.467,60 zł

15. Struktura rzeczowa przychodów z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego **171.735,80 zł**

z tego:

- **Dotacje i darowizny na działalność statutową** **171.735,80 zł**

Nazwa programu	Źródło finansowania	Kwota w zł	Rodzaj przychodu
„Wiedza Człowiek Emocje Euforia”	WFOŚiGW Toruń	100,000,00	dotacja
„WCEE dla zrównoważonego rozwoju i ochrony środowiska w kujawsko-pomorskim:	WFOŚiGW Toruń +NFOŚiGW Warszawa	9.310,00	dotacja
„Obudź w sobie ekologia-edycja II”	Fundacja Drzewo i Jutro Warszawa	59.836,00	darowizna
1,5% pdof za 2024 rok	Budżet Państwa – finanse publiczne	2.589,80	1,5% pdof
Razem w PLN:		171.735,80	

- **1,5% podatku pdof za 2024 rok** **2.589,80 zł**
Środki finansowe uzyskane z 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych zostały wydatkowane w 2025 roku na cele statutowe , tj. na abonent programu LIBRA NET . Do wydatkowania w latach następnych pozostała kwota 862,88 zł.

16. Struktura rzeczowa przychodów z odpłatnej działalności pożytku publicznego **15.174,30 zł**

z tego:

- *wpłaty za zajęcia edukacyjne* *11.674,30 zł*
- *umowa z SANIKO -gospodarka odpadowa* *3.500,00 zł*

17. Struktura rzeczowa przychodów z pozostałej działalności statutowej **187.557,50 zł**

W tym:

- *składki członkowskie* *187.500,00 zł*

B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ:

Ogółem koszty działalności statutowej wynoszą **187.441,77 zł**

18. Struktura rzeczowa kosztów nieodpłatnej działalności pożytku publicznego **172.267,47 zł**

z tego:

Nazwa programu	Koszt programu – dotacja i inne środki	Koszt programu – wkład własny	Razem koszty programu
„Wiedza Człowiek Emocje Euforia”	100.000,00	-	100.000,00
„WCEE dla zrównoważonego rozwoju i ochrony środowiska w kujawsko-pomorskim:	9.310,00	3.121,47	12.431,47
„Obudź w sobie ekologia-edycja II”	59.836,00*	-	59.836,00
Razem w PLN:	169.146,00	3.121,47	172.267,47

- W tym koszty aktywowane – do realizacji w roku 2026 – kwota 1.572,57 zł

19. **Struktura rzeczowa kosztów odpłatnej działalności pożytku publicznego** **15.174,30 zł**

z tego:

- *koszty działalności edukacyjnej płatnej* **11.674,30 zł**
- *koszty realizacji umowy z SANIKO – gospodarka odpadowa* **3.500,00 zł**

C. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU:

19.Ogółem koszty ogólnego zarządu wynoszą 186.205,45 zł

z tego:

Lp.	Rodzaj kosztu	2024	2025
		w zł	w zł
1	Wynagrodzenia z narzutami ZUS i PPK	130 901,05	148 046,90
2	amortyzacja	189,42	1 068,25
3	zakup wyposażenia i książek	349,00	3 206,36
4	ubezpieczenia majątkowe i osobowe	2 767,43	1 524,27
5	materiały biurowe i środki czystości, prenumerata	3 506,50	3 362,77
6	usługi obce - transport, szkoleniowe, RODO i inne	2 792,79	2 214,00
7	dzierżawa pomieszczeń	6 004,80	6 004,80
8	usługi remontowe	270,60	1 993,00
9	usługi telekomunikacyjne	4 249,01	3 320,70
10	usługi informatyczne	6 956,80	6 308,12
11	Delegacje, BHP, badania lekarskie pracowników	3 220,71	3 450,76
12	reklama i reprezentacja	669,89	3 967,63
13	usługi pocztowe, kurierskie	755,57	826,29
14	usługi bankowe	26,40	82,20
15	pozostałe - opłaty administracyjne, składki członkowskie i inne	670,00	829,40
	RAZEM:	163 329,97	186 205,45

D. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE:

20.Pozostałe przychody operacyjne 1.322,19 zł

Z tego:

- *Opłata reprograficzna z tytułu wydawnictwa EKOWIESCI za 2024 rok* **822,19 zł**
- *Rozliczenie dotacji na zakup środka trwałego – aparat CANON* **500,00 zł**

21. Pozostałe koszty operacyjne 299,10 zł

Z tego:

- Usługa reparycji z tytułu wydawnictwa EKOWIEŚCI 2024 rok 299,10 zł

E. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE:**22. Przychody finansowe 0,00 zł****23. Koszty finansowe 0,16 zł**

z tego:

odsetki od nieterminowej zapłaty rachunku za usługi telekomunikacyjne 0,16 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
			2024 rok	2025 rok
1	400	amortyzacja	49 108,55	1 068,25
2	401	zużycie materiałów	80 660,95	57 454,27
		materiały biurowe i środki czystości	3 373,08	6 631,01
		materiały techniczne	-	-
		materiały warsztatowe	76 099,87	50 823,26
		prenumerata	1 188,00	0,00
3	402	usługi obce	69 631,91	38 259,80
		usługi transportowe	7 250,00	-
		usługi remontowe	270,60	1 993,00
		najem, dzierżawa	19 589,80	6 004,80
		usługi pocztowe, kurierskie	846,51	1 041,98
		telekomunikacja	4 249,01	3 320,70
		informatyczne	12 256,80	8 558,12
		drukarskie i introligatorskie	22 350,00	14 985,60
		usługi bankowe	26,40	82,20
		usługi szkoleniowe i inne	2 792,79	2 273,40
4	403	podatki opłaty	-	-
5	404	wynagrodzenia	220 144,44	223 560,98
		umowy o pracę	185 388,73	183 730,95
		umowy cywilnoprawne	34 755,71	39 830,03
6	405	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	39 439,41	40 265,83
		umowy o pracę	33 416,43	33 655,43
		umowy cywilnoprawne	4 044,18	4 828,49
		badania lekarskie i bhp	1 116,30	803,01
		Składki PPK	862,50	978,90
7	406	podróże służbowe	3 709,31	4 009,56

8	407	reprezentacja i reklama	3 170,74	6 269,10
		koszty reklamy	2 500,85	3 531,47
		koszty reprezentacji	669,89	2 737,63
9	409	pozostałe koszty	3 479,12	2 294,27
		ubezpieczenia majątkowe	2 809,12	1 524,27
		składki członkowskie	670,00	770,00
			-	-
		RAZEM	469 344,43	373 182,06

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 2025 nie występuje.
31. Informacja o zatrudnieniu w roku obrotowym 2025:
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 3 osoby
 - Umowę o dzieło wykonywała 1 osoba

Włocławek, dnia 26.02.2026 rok

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych:
Ewa Kubacka

Zarząd WCEE

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

