

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2023 ROK

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Powiatowe Centrum Pomocy rodzinie w Toruniu |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Toruń |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Towarowa 4-6, 87-100 Toruń |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Toruniu realizuje określone ustawami zadania własne Powiatu Toruńskiego, zadania zlecone ustawowo, zadania określone uchwałami organów Powiatu oraz wynikające z przepisów prawa z zakresu pomocy społecznej, pieczy zastępczej, rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych i przeciwdziałania przemocy w rodzinie. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. |
| 3. | wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | jednostka budżetowa – nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>I. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>II. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>1. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty) z zachowaniem zasady ostrożności określonej w art. 7 ustawy o rachunkowości.</p> <p>2. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> |

3. Przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od następnego miesiąca od oddania do używania, gdy wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnej i prawnej jest wyższa niż 10.000zł. W przypadku gdy wartość początkowa jest równa lub niższa niż kwota 10.000zł dokonuje się odpisów amortyzacyjnych jednorazowo w miesiącu wydania do używania.
4. Wartość początkową środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki w zakresie środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.
5. Pozostałe środki trwałe obejmują: meble i wyposażenie, środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania.
6. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500zł (dolna granica).
7. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: meble, maszyny do pisania, maszyny do liczenia i kalkulatory, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, kamery, elektronarzędzia, sprzęt elektryczny, sprzęt elektroniczny.
8. Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 500 zł lub których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej. Wydatki na ich zakup odnosi się bezpośrednio w koszty na konto zespołu 401 „Zużycie materiałów i energii”. Środki te ewidencjonuje się w ewidencji pozabilansowej, tylko ilościowej.
9. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
10. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych dla zespołów komputerowych z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
11. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej niż wymieniona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
12. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków

| | |
|------------|--|
| | <p>trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>III. Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego, a należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.</p> <p>IV. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.</p> <p>V. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>VI. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | Jednostka nie rozlicza kosztów w czasie. |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu; aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
| | Główne składniki aktywów trwałych – załącznik nr 1 do informacji dodatkowej |
| 1.2 | Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | brak danych |
| 1.3 | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowanych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | nie dotyczy jednostki |
| 1.4 | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | nie dotyczy jednostki |

| | |
|------|--|
| 1.5 | Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
| | nie dotyczy jednostki |
| 1.6 | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | nie dotyczy jednostki |
| 1.7 | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) |
| | nie dotyczy jednostki |
| 1.8 | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | nie dotyczy jednostki |
| 1.9 | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | nie dotyczy jednostki |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | nie dotyczy jednostki |
| c) | powyżej 5 lat |
| | nie dotyczy jednostki |
| 1.10 | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
| | 0 zł |
| 1.11 | łącznie kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń |
| | nie dotyczy jednostki |

| | |
|------|--|
| 1.12 | łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy zabezpieczeń |
| | nie dotyczy jednostki |
| 1.13 | Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie |
| | uproszczenie: jednostka nie rozlicza kosztów w czasie |
| 1.14 | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | nie dotyczy jednostki |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Ekwiwalent za urlop – 4.700,16 zł. Nagroda jubileuszowa – 14.950,28 zł. Odprawa emerytalna – 0,00 zł. |
| 1.16 | inne informacje |
| | nie dotyczy jednostki |
| 2. | |
| 2.1 | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | nie dotyczy jednostki |
| 2.2 | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym |
| | nie dotyczy jednostki |
| 2.3 | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | |
| 2.4 | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
| | nie dotyczy jednostki |
| 2.5 | inne informacje |

| | |
|----|--|
| | Brak danych |
| 3. | inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | brak danych |

Toruń, dnia 21.03.2024r.

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej za rok 2023

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenia wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | |
|-------|---|---|----------------------------------|------------------|-----------------|---|-----------------------------------|------------------|-------------|---|--|--|-------------------------------------|-----------------------------|-------------|---|------------------------|---|---|--|
| | | | Aktualizacja | Przychody | Przemieszczenia | | Zbycie | Likwidacja | Inne | | | | Aktualizacja | Amortyzacja za rok obrotowy | Inne | | | | stan na początek roku obrotowego (3-13) | Stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 32 428,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 234,55 | 0,00 | 2 234,55 | 30 194,13 | 32 428,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 234,55 | 30 194,13 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | 602 820,18 | 0,00 | 35 044,63 | 0,00 | 35 044,63 | 0,00 | 49 116,27 | 0,00 | 49 116,27 | 588 748,54 | 558 411,18 | 0,00 | 49 774,97 | 0,00 | 49 774,97 | 49 116,27 | 559 069,88 | 44 409,00 | 29 678,66 |
| 1) | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) | Budynki i lokale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 453 062,28 | 0,00 | 32 982,17 | 0,00 | 32 982,17 | 0,00 | 44 119,51 | 0,00 | 44 119,51 | 441 924,94 | 419 302,96 | 0,00 | 43 931,14 | 0,00 | 43 931,14 | 44 119,51 | 419 114,59 | 33 759,32 | 22 810,35 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 9 669,44 | 0,00 | 208,85 | 0,00 | 208,85 | 0,00 | 399,00 | 0,00 | 399,00 | 9 479,29 | 9 669,44 | 0,00 | 208,85 | 0,00 | 208,85 | 399,00 | 9 479,29 | 0,00 | 0,00 |
| 8) | Środki transportu | 3 987,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 987,46 | 797,49 | 0,00 | 797,49 | 0,00 | 797,49 | 0,00 | 1 594,98 | 3 189,97 | 2 392,48 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 136 101,00 | 0,00 | 1 853,61 | 0,00 | 1 853,61 | 0,00 | 4 597,76 | 0,00 | 4 597,76 | 133 356,85 | 128 641,29 | 0,00 | 4 837,49 | 0,00 | 4 837,49 | 4 597,76 | 128 881,02 | 7 459,71 | 4 475,83 |
| RAZEM | | 635 248,86 | 0,00 | 35 044,63 | 0,00 | 35 044,63 | 0,00 | 51 350,82 | 0,00 | 51 350,82 | 618 942,67 | 590 839,86 | 0,00 | 49 774,97 | 0,00 | 49 774,97 | 51 350,82 | 589 264,01 | 44 409,00 | 29 678,66 |

Toruń, dnia 21.03.2024r.