

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2024 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. Polna 34/38, 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 Toruńskiego i Rady Ministrów oraz wynikające z przepisów prawa z zakresu pomocy społecznej, pieczy zastępczej, rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych i przeciwdziałania przemocy domowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.
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)
	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. II. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: 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. 2. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

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

	trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 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. IV. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami. V. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. VI. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
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 wieczystie
	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	łączna 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 – 4.035,60 zł. Nagroda jubileuszowa – 19.671,00 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

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 zmniejszenie 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	30 194,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 194,13	30 194,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 194,13	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	588 748,54	0,00	45 650,76	0,00	45 650,76	0,00	0,00	0,00	0,00	634 399,30	559 069,88	0,00	60 381,10	0,00	60 381,10	0,00	619 450,98	29 678,66	14 948,32
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	441 924,94	0,00	22 949,24	0,00	22 949,24	0,00	0,00	0,00	0,00	464 874,18	419 114,59	0,00	33 898,21	0,00	33 898,21	0,00	453 012,80	22 810,35	11 861,38
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	9 479,29	0,00	4 441,74	0,00	4 441,74	0,00	0,00	0,00	0,00	13 921,03	9 479,29	0,00	4 441,74	0,00	4 441,74	0,00	13 921,03	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	1 594,98	0,00	797,49	0,00	797,49	0,00	2 392,47	2 392,48	1 594,99
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	133 356,85	0,00	18 259,78	0,00	18 259,78	0,00	0,00	0,00	0,00	151 616,63	128 881,02	0,00	21 243,66	0,00	21 243,66	0,00	150 124,68	4 475,83	1 491,95
RAZEM		618 942,67	0,00	45 650,76	0,00	45 650,76	0,00	0,00	0,00	0,00	664 593,43	589 264,01	0,00	60 381,10	0,00	60 381,10	0,00	649 645,11	29 678,66	14 948,32