

Toruńskie Centrum Świadczeń Rodzinie
 87-100 Toruń, ul. Batorego 38/40
 tel. 50 811 89 56
 NIP 879-268-77-83 REGON 365855500

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Toruńskie Centrum Świadczeń Rodzinie
1.2	siedzibę jednostki
	Toruń
1.3	adres jednostki
	ul. Batorego 38/40
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Centrum wykonuje zadania Gminy (własne i zlecone z zakresu administracji rządowej) związane z udzielaniem rodzinom świadczeń w szczególności finansowych wynikających z odrębnych przepisów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2025 do 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Brak danych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. 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 13.09.2017r. 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 (Dz.U. z 2020 r. poz.342 ze zm.).</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia :</p> <p>a/ Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza bezpośrednio w koszty. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>b/składniki majątku o wartości początkowej od 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych / za wyjątkiem gruntów/.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2025 r. poz. 278).</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p>
5.	inne informacje
	Nie rozliczamy 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 zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych i Ustawą o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych - Tabela nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Tabela nr 3
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela nr 4 i 5
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela nr 6
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela nr 7
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 8
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)
	Tabela nr 9
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 10
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
	Tabela nr 11
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr 11
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 11
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
	Tabela nr 12
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 13
1.12.	łącznie 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 tych zabezpieczeń

	Tabela nr 14
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
	Tabela nr 15
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 16
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 16
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
2.5.	inne informacje
	Tabela nr 17,18,19
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Tabela nr 20

Główny Księgowy

mgr Beata Pawska

(główny księgowy)

2026-03-24
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Toruńskiego Centrum Świadczeń Rodzinie
w Toruniu.....
(kierownik jednostki)

mgr Joanna Poremska

TABELA NR 2

Toruńskie Centrum Świadczeń Rodzinie
87-100 Toruń, ul. Batoiego 38/40Szczegółowy zakres zmian stanu na dzień 31.12.2025r.
NIP 878 268 77 89 REGON 143039431
Przebieg realizacji środków trwałych i prawnych, stan na dzień 31.12.2025r.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia			Umorzenie na koniec okresu (3+7-11)
			umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenia (4+5+6)	dotyczące składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	Ogółem zwiększenia (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I	Wartości niematerialne i prawne	300 390,20	63 823,56	0,00	0,00	63 823,56	0,00	0,00	0,00	0,00	364 213,76	
II	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	1 101 164,29	298 846,52	0,00	0,00	298 846,52	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 010,81	
1.	Środki trwałe	1 101 164,29	298 846,52	0,00	0,00	298 846,52	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 010,81	
1.1	Gruntły	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1	Gruntły stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	Budynki, lokale i 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	
1.2	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3	Środki transportu	353 633,84	228 254,85	0,00	0,00	228 254,85	0,00	0,00	0,00	0,00	581 888,69	
1.4	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	747 530,45	70 591,67	0,00	0,00	70 591,67	0,00	0,00	0,00	0,00	818 122,12	
2	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
spr.		1 401 554,49	362 670,08	0,00	0,00	362 670,08	0,00	0,00	0,00	0,00	1 764 224,57	

Data 24.03.2026r.

Główny Księgowy

Podpis *Beata Paulska*
Podpis Głównego Księgowego

DIREKTOR

Toruńskie Centrum Świadczeń Rodzinie
w ToruniuPodpis *Beata Paulska*
Podpis Kierownika Jednostki

TABELA NR 8

Toruńskie Centrum Świadczeń Rodzinie
87-100 Toruń, ul. Batorego 38/40
tel. 56 611 89 56

NIP 879-268-77-83 REGON 366855500

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych, stan na dzień 31.12.2023r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje								
1.1									
1.2									
...									
2	Udziały								
2.1									
...									
3	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
...									
4	Inne papiery wartościowe								
4.1									
...									
Razem									-

Data 26.03.2024r. **Główny Księgowy**

mgr Beata Pawuska

Podpis głównego księgowego

DYREKTOR
Toruńskiego Centrum Świadczeń Rodzinie
w Toruniu

mgr Joanna Poremska
Podpis kierownika jednostki

TABELA NR 13

Toruńskie Centrum Świadczeń Rodzinie
 87-100 Toruń, ul. Batorego 38/40
 tel. 56 611 89 56
 NIP 879-288-77-83 REGON 365855500

łącna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń, stan na dzień 31.12.2025r.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązań)	Kwota zobowiązania		Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia	
		początek okresu	koniec okresu		początek okresu	koniec okresu
1	2	3	4	5	6	7
1.1				Weksel		
1.2						
...						
2				Hipoteka		
2.1						
...						
3				Zastaw		
3.1						
...						
4				Inne		
4.1						
...						
Razem					-	-

Data 24.06.2025
 mgr Beata Pauska
 Podpis głównego księgowego

DYREKTOR
 mgr Joanna Porembska
 Podpis kierownika jednostki

TABELA NR 15

Toruńskie Centrum Świadczeń Rodzinie
87-100 Toruń, ul. Batorego 38/40
Tel. 56 611 89 56

Wykaz istotnych pozycji rozliczenia międzyokresowego stan na dzień 31.12.2025r.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek okresu	koniec okresu
1	2	3	4
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
1.1			
1.2			
...			
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
2.1			
2.2			
...			

Data 24.03.2025r
Główny Księgowy

.....mgr Beata Pawska
Podpis głównego księgowego

DIREKTOR
Toruńskie Centrum Świadczeń Rodzinie
w Toruniu

.....
Podpis kierownika jednostki

TABELA NR 16

Toruńskie Centrum Świadczeń Rodzinie
87-100 Toruń, ul. Batorogo 38/40
tel. 56 611 89 56

NIP 879-268-77-83 REGON 365855500

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki, stan na dzień 31.12.2025r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	1	2	3
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	4
2	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (w tym: wypłacone w roku sprawozdawczym nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, pośmiertne, odprawy dla nauczycieli, inne odprawy, ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy)	3 330 650,32	w tym: 5.577,75 zł ekwiwalent za urlop wypoczynkowy, nagrody jubileuszowe 70.616,54 zł, premia kwartalna 31.040 zł, odprawa emerytalna 0zł, nagrody roczne 73.500 zł, godziny nadliczbowe 778 zł
3	Inne informacje	0,00	
4	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	
6	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	

Data 24.05.2025r. Księgowy

.....mgr. Beata Pałuska
Podpis głównego księgowego

DYREKTOR
Toruńskiego Centrum Świadczeń Rodzinie
w Toruniu

.....mgr. Joanna Poręmska
Podpis kierownika jednostki