

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Krajowe Centrum Hodowli Zwierząt Sokołowska 3 01-142 Warszawa Numer identyfikacyjny REGON: 017184923		INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31/12/2019 r.	Adresat: Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego			
Lp.	Etykieta	Wartość	
1			
1.1	Nazwa jednostki	Krajowe Centrum Hodowli Zwierząt	
1.2	Siedziba jednostki	Warszawa	
1.3	Adres jednostki	Sokołowska 3 01-142 Warszawa	
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Wykonywanie zadań z zakresu hodowli i rozrodu zwierząt w tym: przeprowadzanie kontroli w zakresie prowadzenia oceny wartości użytkowej i hodowlanej oraz hodowli zwierząt i rozrodu, kontroli zootechnicznej w handlu oraz kontroli sposobu wykorzystania środków pochodzących z dotacji budżetowych przyznanych podmiotom realizującym zadania w zakresie postępu biologicznego w produkcji zwierzęcej, prowadzenie laboratorium referencyjnego badającego mleko w ramach oceny wartości użytkowej bydła, owiec i kóz, współpraca z organizacjami międzynarodowymi działającymi w dziedzinie hodowli, oceny i rozrodu zwierząt gospodarskich oraz prowadzenie oceny wartości użytkowej i hodowlanej pszczoł i stad zwierząt futerkowych.	
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2019	
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie	
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	Rachunkowość w Krajowym Centrum Hodowli Zwierząt prowadzona jest zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości i ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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. Zgodnie z art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości w KCHZ dopuszcza się stosowanie uproszczeń. Próg istotności w KCHZ ustala się w wartości niższej od 2% sumy bilansowej. Zgodnie z zasadą istotności, w ewidencji księgowej nie stosuje się konta 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”. Koszty poniesione, dotyczące przyszłych okresów, a w szczególności: koszty ubezpieczeń majątkowych, prenumeraty czasopism lub inne, przechodzące z roku na rok w przybliżonej wysokości, nie są rozliczane w czasie, lecz z dniem poniesienia wydatku jednorazowo zwiększają koszty działalności bieżącej. Ponoszone koszty w ewidencji księgowej ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000,00 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu. Wyposażenie o wartości poniżej 1 000,00 zł może nie podlegać ewidencji wartościowej. Odpisu amortyzacyjnego dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.	

4.1 Metoda amortyzacji		
Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	
2	metoda liniowa	według stawek odpisów amortyzacyjnych, przyjętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów		
Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	są środki trwałe
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie	a wartość rozchodu ustala się w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen składników aktywów niezależnie od daty ich zakupu

	ustalono na poziomie cen zakupu	
8	wyceniane wg wartości nominalnej	są środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych
2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	lub cen nabycia są środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne
13	inne	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności wyceniane są należności i zobowiązania

5. Inne informacje

Kod	Informacja	Dodatkowy opis
-----	------------	----------------

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)

Rodzaj			Zwiększenia				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	50 154,94	0,00	5 580,00	0,00	0,00	5 580,00
1	Środki trwałe	13 228 651,20	0,00	262 610,46	77 868,85	0,00	340 479,31
1.1	Grunty	1 878 297,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 145 192,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	948 218,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	1 558 790,99	0,00	99 251,00	0,00	0,00	99 251,00
1.5	Inne środki trwałe	4 698 151,94	0,00	163 359,46	77 868,85	0,00	241 228,31
2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (B)

Rodzaj		Zmniejszenia				Ogółem	
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 734,94
1	Środki trwałe	0,00	915 261,85	77 868,85	0,00	993 130,70	12 575 999,81
1.1	Grunty	0,00	77 297,04	0,00	0,00	77 297,04	1 801 000,94

1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	793 608,52	0,00	0,00	793 608,52	3 351 583,71
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	948 218,06
1.4	Środki transportu	0,00	41 249,99	0,00	0,00	41 249,99	1 616 792,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	3 106,30	77 868,85	0,00	80 975,15	4 858 405,10

2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---	------------------------	------	------	------	------	------	------

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (C)

Rodzaj		Umorzenie					Stan/rok	Wartość netto	
Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	50 154,94	0,00	5 580,00	0,00	0,00	55 734,94	0,00	0,00
1	Środki trwałe	10 536 739,91	0,00	158 025,04	186 825,41	858 976,96	10 022 613,40	2 691 911,29	2 553 386,41
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 878 297,98	1 801 000,94
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 750 130,22	0,00	28 658,11	0,00	736 751,82	3 042 036,51	395 062,01	309 547,20
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	902 989,64	0,00	9 982,25	0,00	0,00	912 971,89	45 228,42	35 246,17
1.4	Środki transportu	1 377 146,32	0,00	62 713,02	0,00	41 249,99	1 398 609,35	181 644,67	218 182,65
1.5	Inne środki trwałe	4 506 473,73	0,00	56 671,66	186 825,41	80 975,15	4 668 995,65	191 678,21	189 409,45

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.1	Grunty	0,00	0,00	
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

1.3. Długoterminowe aktywa

Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	niefinansowe	0,00	
2	finansowe	0,00	

1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	

1.5. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje
1	Grunty	0,00	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4	Środki transportu	0,00	
5	Inne środki trwałe	0,00	

1.6. Papiery wartościowe

Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	
3	Inne	0,00	0,00	

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)

Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności krótkoterminowe	13 951,84	2 679,79	432,08	122,06	16 077,49
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3	Łączna kwota:	13 951,84	2 679,79	432,08	122,06	16 077,49
---	---------------	-----------	----------	--------	--------	-----------

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
Lp.	Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	Rezerwy na postępowania sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Okres spłaty	Kwota	Dodatkowe informacje
a	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	
b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	
c	powyżej 5 lat	0,00	
	Łączna kwota:	0,00	

1.10. Informacja o kwocie 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			
Lp.	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje
1	z tytułu leasingu finansowego	0,00	
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)						
Rodzaj		Kwota		W tym na aktywach		Informacje
Lp.	Forma zabezpieczenia	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	Dodatkowe informacje
1	Kaucja	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Łączna kwota	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.12. Łączna kwota 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			
Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
1	Nieuznane roszczenia wierzycieli		0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia		0,00
3	Inne		0,00
4	Łączna kwota		0,00

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		
1.13.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
Kod	Czynne RMK	Kwota

1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe		
Lp.	Informacje dodatkowe	Kwota

	Rozliczenia międzyokresowe		
13.2	Czynne RMK - Inne		0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)		0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne		0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	69 729,74	
2	Nagrody jubileuszowe	88 035,25	
3	Inne	7 596 185,51	w tym: wynagrodzenia wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne wypłacone w 2019 r. wraz z pochodnymi, nagrody roczne i ekwiwalent za używanie własnej odzieży roboczej i obuwia roboczego oraz za pranie odzieży roboczej
4	Kwota razem	7 753 950,50	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Należności krótkoterminowe uwzględniają należności z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 168 097,26 zł netto (pomniejszone o odpisy aktualizujące w kwocie 16 077,49 zł), należności z tytułu pożyczek udzielonych z ZFŚS w kwocie 21 802,00 zł, należność od pracownika za korzystanie z telefonu służbowego w kwocie 7,38 zł oraz należność w kwocie 45,02 z rozstrzygniętej w 2020 r. reklamacji dotyczącej usług telefonicznych z 2019 r. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 96 774,51 zł uwzględniają wartość dostaw i usług obciążających koszty 2019 r. zafakturowanych w 2020 r. w kwocie 84 072,75 zł. Zobowiązania wobec budżetów stanowi podatek vat należny z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 29 636,69 zł. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń stanowią zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2019 r. w kwocie 485 724,91 zł oraz zobowiązanie z tytułu zwrotu uchylonego zajęcia komorniczego z wynagrodzenia jednego z pracowników w kwocie 889,67 zł. Pozostałe zobowiązania w kwocie 860,88 zł stanowią zobowiązania z tytułu rozrachunków z pracownikami w kwocie 230,88 zł oraz zobowiązanie wobec spadkobierców zmarłego zleceniobiorcy w kwocie 630,00 zł. Sumy obce to kaucje wpłacone przez wynajmujących powierzchnię w budynkach KCHZ w kwocie 66 016,08 zł oraz zabezpieczenia należytego wykonania umów w kwocie 10 092,76 zł.

2

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Materiały	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3	Produkty gotowe	0,00

4	Towary	0,00
5	Kwota razem	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
2	W tym - odsetki	0,00
3	W tym - różnice kursowe	0,00

2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości		0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	w tym: wpływy ze sprzedaży składników majątkowych 4 465,03 zł, wpływy z tytułu odszkodowań z ubezpieczeń majątkowych 6 471,58 zł, zwrot wydatków poniesionych w poprzednich latach 139,58 zł.	11 076,19
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	z tytułu kosztów postępowania egzekucyjnego	59,56

2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
2.4	Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00

2.5. Inne Informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Opis	Kwota
2.5	Inne informacje	umorzenie należności, w tym umorzenie należności odsetkowych 193,36 zł.	432,08

3. Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Lp.	Inne Informacje	Opis
3	Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

Główny Księgowy

Edyta Koźbial

26-03-2020 13:24:12

Kierownik Jednostki

Leszek Sobolewski

27-03-2020 09:43:06