

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 31/12/2020 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-2020	
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
2	metoda liniowa	według stawek odpisów amortyzacyjnych, przyjętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
1	wyceniane wg cen nabycia	są środki trwałe

2	wyceniane wg kosztu wytworzenia	lub cen nabycia są środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne
8	wyceniane wg wartości nominalnej	są środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych
10	ceny ewidencyjne materiałów w magazynie ustalono na poziomie cen zakupu	a wartości rozchodu ustala się w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen składników aktywów niezależnie od daty ich zakupu
13	inne	w kwocie wymagalnej 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	55 734,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	12 575 999,81	0,00	1 088 615,62	0,00	0,00	1 088 615,62
1.1	Grunty	1 801 000,94	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	3 351 583,71	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	1 616 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	4 858 405,10	0,00	1 088 615,62	0,00	0,00	1 088 615,62
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	232 261,66	0,00	0,00	232 261,66	13 432 353,77
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	3 351 583,71
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	25 729,80	0,00	0,00	25 729,80	922 488,26
1.4	Środki transportu	0,00	109 328,85	0,00	0,00	109 328,85	1 507 463,15
1.5	Inne środki trwałe	0,00	97 203,01	0,00	0,00	97 203,01	5 849 817,71
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	55 734,94	0,00	0,00	0,00	0,00	55 734,94	0,00	0,00
1	Środki trwałe	10 022 613,40	0,00	175 401,26	215 206,89	232 261,66	10 180 959,89	2 553 386,41	3 251 393,88
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 801 000,94	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	3 042 036,51	0,00	25 754,52	0,00	0,00	3 067 791,03	309 547,20	283 792,68

1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	912 971,89	0,00	6 307,34	0,00	25 729,80	893 549,43	35 246,17	28 938,83
1.4	Środki transportu	1 398 609,35	0,00	77 600,64	0,00	109 328,85	1 366 881,14	218 182,65	140 582,01
1.5	Inne środki trwałe	4 668 995,65	0,00	65 738,76	215 206,89	97 203,01	4 852 738,29	189 409,45	997 079,42

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	16 077,49	387,45	0,00	0,00	16 464,94
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	16 077,49	387,45	0,00	0,00	16 464,94

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)

Lp.	Rodzaj Forma zabezpieczenia	Kwota		W tym na aktywach		Informacje Dodatkowe informacje
		zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	
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.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
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	21 217,56	
2	Nagrody jubileuszowe	118 380,39	
3	Inne	8 046 526,40	w tym: wynagrodzenia wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne wypłacone w 2020 r. wraz z pochodnymi, nagrody roczne i ekwiwalent za używanie własnej odzieży roboczej i obuwia roboczego oraz za pranie odzieży roboczej.
4	Kwota razem	8 186 124,35	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	W pozycji "Środki trwałe w budowie (inwestycje)" uwzględniono zakupiony i dostarczony w 2020 r. samochód izotermę-chłodnię, który przyjęto do używania w 2021r. Należności krótkoterminowe uwzględniają należności z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 152 679,61 zł netto (pomniejszone o odpisy aktualizacyjne w kwocie 16 464,94 zł), należności z tytułu pożyczek udzielonych z ZFŚS w kwocie 15 303,00 zł, należność w kwocie 246,00 zł z tytułu faktury korygującej koszty transportu poniesione w 2020r., kwotę 1 491,18 z tytułu rozstrzygniętych w 2021 r. reklamacji dotyczących dostaw towarów i usług za 2020 r., naliczoną opłatę za ubezpieczenie samochodu w kwocie 350,00 zł, której termin płatności przypada na czerwiec 2021r. oraz należność z tytułu korekty rozliczenia umowy zlecenia w kwocie 161,14 zł. Należności od budżetów w kwocie 11,00 zł stanowi podatek od wynagrodzeń z tytułu umowy zlecenia. Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 79

	462,67 zł uwzględniają wartość dostaw i usług obciążających koszty 2020 r. zafakturowanych w 2021 r. w kwocie 63 133,42 zł. Zobowiązanie wobec budżetu stanowi podatek vat należny z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 27 984,70 zł oraz opłata do PFRON za 12.2020 r. w kwocie 1 931,00 zł. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń stanowią zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2020 r. Pozostałe zobowiązania w kwocie 630,00 zł stanowią zobowiązania wobec spadkobierców zmarłego zleceniobiorcy. Sumy obce to kaucje wpłacone przez wynajmujących powierzchnię w budynkach KCHZ w kwocie 99 582,55 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 3 305,69 zł, wpływy z tytułu kar i odszkodowań 7 052,61 zł, zwrot wydatków poniesionych w latach ubiegłych 1 763,63 zł.	12 121,93
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
3	Koszty - które wystąpiły incydentalnie		0,00

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		0,00

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

29-03-2021 12:48:05

Kierownik Jednostki

Leszek Sobolewski

29-03-2021 14:02:28