

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 31/12/2022 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 rozumieniu przepisów o organizacji hodowli i rozrodzie zwierząt gospodarskich tj.: kontroli urzędowych oraz kontroli w zakresie prowadzenia ksiąg hodowlanych, oceny wartości użytkowej i oceny genetycznej oraz hodowli i rozrodu zwierząt gospodarskich a także prowadzenia rejestrów, kontroli w zakresie sposobu wykorzystania środków pochodzących z dotacji budżetowych przyznanych podmiotom realizującym zadania w zakresie postępu biologicznego w produkcji zwierzęcej, prowadzenie oceny wartości użytkowej i oceny genetycznej pszczoł i stad zwierząt futerkowych, 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.
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2022
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 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	54 839,56	0,00	0,00	54 839,56
1	Środki trwałe	12 651 862,13	0,00	661 408,32	0,00	0,00	661 408,32
1.1	Grunty	1 773 910,25	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	3 054 085,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	716 268,84	0,00	29 163,30	0,00	0,00	29 163,30
1.4	Środki transportu	1 464 456,29	0,00	203 458,50	0,00	0,00	203 458,50
1.5	Inne środki trwałe	5 643 141,21	0,00	428 786,52	0,00	0,00	428 786,52

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	110 574,50
1	Środki trwałe	0,00	294 614,25	0,00	0,00	294 614,25	13 018 656,20
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 773 910,25
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	3 054 085,54
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	16 200,54	0,00	0,00	16 200,54	729 231,60
1.4	Środki transportu	0,00	120 994,19	0,00	0,00	120 994,19	1 546 920,60
1.5	Inne środki trwałe	0,00	157 419,52	0,00	0,00	157 419,52	5 914 508,21

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	8 610,00	0,00	64 344,94	0,00	46 229,56
1	Środki trwałe	9 572 300,20	0,00	338 598,31	260 523,64	294 395,13	9 877 027,02	3 079 561,93	3 141 629,18
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 773 910,25	1 773 910,25

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	2 796 047,38	0,00	25 439,52	0,00	0,00	2 821 486,90	258 038,16	232 598,64
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	696 407,08	0,00	5 611,88	0,00	15 981,42	686 037,54	19 861,76	43 194,06
1.4	Środki transportu	1 195 017,31	0,00	87 781,74	0,00	120 994,19	1 161 804,86	269 438,98	385 115,74
1.5	Inne środki trwałe	4 884 828,43	0,00	219 765,17	260 523,64	157 419,52	5 207 697,72	758 312,78	706 810,49

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	Dodatkowe informacje
-----	------------------	---	----------------------

		na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
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	4 613,66	340,13	0,00	6,30	4 947,49
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	4 613,66	340,13	0,00	6,30	4 947,49

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.	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	163 263,77	
2	Nagrody jubileuszowe	130 102,24	
3	Inne	8 235 349,25	w tym: wynagrodzenia wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne wypłacone w 2022 r. wraz z pochodnymi, nagrody roczne i ekwiwalent za używanie własnej odzieży roboczej i obuwia roboczego oraz pranie odzieży roboczej.
4	Kwota razem	8 528 715,26	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Należności krótkoterminowe uwzględniają należności z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 133 380,65 zł (uwzględniające odpisy aktualizujące należności w kwocie 4 947,49 zł), należności z tytułu pożyczek udzielonych z ZFŚS w kwocie 14 000,00 zł, należności z tytułu faktur korygujących wydatki poniesione w latach ubiegłych w kwocie 248,57 zł. oraz należność od pracownika z tytułu użytkowania telefonu służbowego w kwocie 2,88 zł. Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 175 969,35 zł uwzględniają wartość dostaw towarów i usług obciążających koszty 2022 r. zafakturowanych w 2023r. w kwocie 159 050,98 zł. Zobowiązania wobec budżetów stanowi podatek vat należny z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 23 812,18 zł. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń stanowią zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego. naliczenie ekwiwalentu za urlop dla zmarłego pracownika, do wypłaty spadkobiercom po przedstwienu dokumentów upoważniających do otrzymania spadku po zmarłym. Pozostałe zobowiązania w kwocie 5 366,68 zł stanowią zobowiązania wobec pracowników z tytułu zakupu materiałów biurowych oraz naliczone wpłaty do PPK podlegające zapłacie w styczniu 2023 r. Sumy obce to kaucje wpłacone przez wynajmujących powierzchnie w budynkach KCHZ w kwocie 70 504,95 zł oraz zabezpieczenia należytego wykonania umów w kwocie 10092,76 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 zmniejszenie odpisów aktualizujących należności w kwocie 6,30 zł, wpływy ze sprzedaży zbędnych składników majątkowych w kwocie 14 603,21 zł, wpływy z tytułu zwrotu wydatków z lat ubiegłych w kwocie 10 624,29 zł oraz wpływy z tytułu odszkodowań w kwocie 16 605,57 zł.	41 839,37

3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		0,00
4	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

30-03-2023 10:59:59

Kierownik Jednostki

Leszek Sobolewski

30-03-2023 13:56:40