

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 31/12/2023 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-2023
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	

	własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 821 486,90	0,00	25 259,57	0,00	134 853,05	2 711 893,42	232 598,64	204 226,21
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	686 037,54	0,00	6 840,60	0,00	26 277,18	666 600,96	43 194,06	36 353,46
1.4	Środki transportu	1 161 804,86	0,00	113 419,24	0,00	69 848,98	1 205 375,12	385 115,74	271 696,50
1.5	Inne środki trwałe	5 207 697,72	0,00	227 628,00	87 561,72	38 977,12	5 483 910,32	706 810,49	479 182,49

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 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	4 947,49	384,62	0,00	14,67	5 317,44
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	4 947,49	384,62	0,00	14,67	5 317,44

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	141 665,35	
2	Nagrody jubileuszowe	154 988,70	
3	Inne	9 008 742,61	w tym: wynagrodzenia z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne wypłacone w 2023r. wraz z pochodnymi, nagrody roczne i ekwiwalent za używanie własnej odzieży roboczej i obuwia roboczego oraz pranie odzieży roboczej
4	Kwota razem	9 305 396,66	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Należności krótkoterminowe uwzględniają należności z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 152 536,88 zł (pomniejszone o odpisy aktualizujące należności 5 317,44 zł), należności z tytułu pożyczek udzielonych z ZFSS w kwocie 9 240,00 zł oraz należności z tytułu faktury korygującej wydatki poniesione w latach ubiegłych w kwocie 113,49 zł. Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 267 441,65 zł uwzględniają wartość dostaw towarów i usług obciążających koszty 2023 r. zafakturowanych w 2024 r. w kwocie 238 753,87 zł. Zobowiązania wobec budżetów stanowi podatek vat należny z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 28 553,65 zł oraz naliczony podatek dochodowy od wynagrodzeń należnych zmarłemu pracownikowi, wypłaconych spadkobiercy w roku 2024r. w kwocie 229,00 zł. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń oraz zobowiązania z tytułu wynagrodzeń stanowią zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego i pochodnych od niego oraz wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia do wypłaty spadkobiercom zmarłego zleceniobiorcy po przedstawieniu dokumentów upoważniających do otrzymania spadku po zmarłym. Pozostałe zobowiązania w kwocie 9 017,02 zł stanowią zobowiązania z tytułu naliczonych wpłat do PPK podlegających zapłacie w styczniu 2024 r. oraz zobowiązań wobec pracowników z tytułu podróży służbowych oraz zakupionych materiałów i usług. Sumy obce to kaucje wpłacone przez wynajmujących powierzchnie w budynkach KCHZ w kwocie 71 859,18 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 zmniejszenia odpisów aktualizujących należności w kwocie 14,67 zł, wpływy ze sprzedaży zbędnych składników majątkowych w kwocie 3 586,15 zł, wpływy z tytułu zwrotu wydatków z lat ubiegłych w kwocie 2 436,07 zł, wpływy z tytułu odszkodowań z	16 344,02

		ubezpieczenia samochodów w kwocie 9 935,02 zł oraz przychód z tytułu przedawnionego zobowiązania w kwocie 372,11 zł.	
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

28-03-2024 07:35:18

Kierownik Jednostki

Leszek Sobolewski

28-03-2024 08:27:49