

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Administracji Szkół Radzyńska 2,21-310 Wołyń	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Adresat <b>GMINY WOŁYŃ</b> Gmina Wołyń Sekretariat Data wpływu 2020-04-01 Nr rejestru ..... Liczba załączników .....
Numer identyfikacyjny REGON 030144046	wysłać bez pisma przewodniego	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	62,00	45,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	62,00	45,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	374 578,88	411 084,64
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	19 774,11	22 361,71
III. Usługi obce	25 122,10	29 649,01
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	269 536,69	203 760,33
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	51 258,42	40 994,14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 887,56	5 400,45
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	108 919,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-374 516,88	-411 039,64
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-374 516,88	-411 039,64
<b>G. Przychody finansowe</b>	102,74	158,27
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	102,74	158,27
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-374 414,14	-410 881,37
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-374 414,14	-410 881,37

**Główny Księgowy**

*mgr Magdalena Demianiuk*

(główny księgowy)

2020.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**

Zespołu Administracji Szkół  
w Wołyniu

*mgr Robert Rosiński*

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zespół Administracji Szkół Radzyńska 2,21-310 Wohyń</b>	<b>BILANS</b>  jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony  na dzień <b>31.12.2019</b> r.	Adresat: <b>Gmina Wohyń Sekretariat</b>
		data wpływu: <b>2020-04-01</b>  Nr rejestru ..... Liczba załączników .....
Numer identyfikacyjny REGON <b>030144046</b>		Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. - Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A. - Fundusze</b>	-22 925,82	-14 658,8
I. - Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki	351 488,32	396 222,5
II. - Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. - Wynik finansowy netto (+,-)	-374 414,14	-410 881,3
1. - Środki trwałe	0,00	0,00	1. - Zysk netto (+)	0,00	0,0
1.1. - Grunty	0,00	0,00	2. - Strata netto (-)	-374 414,14	-410 881,3
1.1.1 - Grunty stanowiące własność jednostki...	0,00	0,00	III. - Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka...)	0,00	0,0
1.2. - Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i...	0,00	0,00	IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,0
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. - Fundusze placówek</b>	0,00	0,0
1.4. - Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. - Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,0
1.5. - Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	127 354,08	87 998,8
2. - Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. - Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,0
3. - Zaliczki na środki trwałe w budowie...	0,00	0,00	II. - Zobowiązania krótkoterminowe	127 354,08	87 998,8
II. - Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	422,83	543,2
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec budżetów	1 680,00	951,0
1. - Akcje i udziały	0,00	0,00	3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	7 590,74	4 760,4
2. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	13 232,25	8 404,1
3. - Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. - Pozostałe zobowiązania	0,00	0,0
V. - Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. - Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie...)	0,00	0,0
<b>B. - Aktywa obrotowe</b>	104 428,26	73 339,95	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	6,95	15,4
I. - Zapasy	0,00	0,00	8. - Fundusze specjalne	104 421,31	73 324,4
1. - Materiały	0,00	0,00	8.1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	104 421,31	73 324,4
2. - Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. - Inne fundusze	0,00	0,0
3. - Produkty gotowe	0,00	0,00	III. - Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,0
4. - Towary	0,00	0,00	IV. - Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,0
II. - Należności krótkoterminowe	83 076,66	64 315,80			
1. - Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. - Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. - Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...	0,00	0,00			
4. - Pozostałe należności	83 076,66	64 315,80			
5. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00			
III. - Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 351,60	9 024,15			
- Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. - Środki pieniężne na rachunkach bankowych	21 351,60	9 024,15			
3. - Środki pieniężne państwowego funduszu...	0,00	0,00			
4. - Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. - Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. - Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. - Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>104 428,26</b>	<b>73 339,95</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>104 428,26</b>	<b>73 339,9</b>

Główny Księgowy  
Majdalena Demianiuk

Główny księgowy

2020.03.31

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Zespołu Administracji Szkół  
w Wohyniu  
mgr Robert Rosiński

Kierownik jednostki

**URZĄD GMINY WOHYŃ**

Adresat  
**Sekretariat**  
 Gmina Wohyń

data wpływu **2020-04-01**

Nr rejestru .....

Liczba załączników .....

wysłać bez pisma przewodniego

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

**Zespół Administracji Szkół**  
**Radzyńska 2, 21-310 Wohyń**

---

Numer identyfikacyjny REGON

**030144046**

**Zestawienie zmian w funduszu jednostki**  
**sporządzone na dzień 31.12.2019 r.**

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	339 432,05	351 488,32
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	369 972,06	419 351,59
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	369 972,06	419 351,59
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	357 915,79	374 617,41
2.1. Strata za rok ubiegły	357 751,05	374 414,14
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	164,74	203,27
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	351 488,32	396 222,50
<b>II. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-374 414,14	-410 881,37
.. Zysk netto (+)	0,00	0,00
.. Strata netto (-)	-374 414,14	-410 881,37
.. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>III. Fundusz (II+, -III)</b>	-22 925,82	-14 658,87

**Główny Księgowy**

*mgr Magdalena Demianiuk*

(główny księgowy)

2020.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
 Zespołu Administracji Szkół  
 w Wołyniu

*mgr Robert Rosiński*

(kierownik jednostki)

## ZAS Głównie składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej	WARTOŚĆ INWENTARZOWA				UMORZENIA						Stawka %
		Wartość początkowa - stan na początek roku	Przychody	przemieszczenia	Ogółem	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość rocznego umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku		
1.		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
<b>Z PRZENIESIENIA</b>												
1	Zestaw komputerowy	3450,00			3450,00	3450,00			0,00	3450,00	30,00%	
2	Zestaw komputerowy	3894,00			3894,00	3894,00			0,00	3894,00	30,00%	
3	Zestaw komputerowy	4850,00			4850,00	4850,00			0,00	4850,00	30,00%	
4	Zestaw komputerowy	4159,00			4159,00	4159,00			0,00	4159,00	30,00%	
5	Zestaw komp(program)	2500,00			2500,00	2500,00			0,00	2500,00	30,00%	
<b>Razem:</b>		<b>18853,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>18853,00</b>	<b>18853,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18853,00</b>		

  
**Główny Księgowy**  
 mgr Magdalena Demianiuk

  
**KIEROWNIK**  
 Zespołu Administracji Szkół  
 w Netylniu  
 mgr Robert Rosiński

# INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Administracji Szkół
1.2	siedzibę jednostki Wohyń
1.3	adres jednostki 21-310 Wohyń, Radzyńska 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki prowadzenie obsługi finansowej placówek oświatowych w gminie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 - 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie ZAS. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych dokonuje się w ciągu 15 dni od zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy. Księgi prowadzone są techniką komputerową i obejmują dzienniki częściowe, konta księgi głównej i konta ksiąg pomocniczych oraz zestawienie obrotów i sald. Zatwierdzenie zapisów księgowych następuje najpóźniej przed sporządzaniem sprawozdań budżetowych za dany okres. Podstawę zapisów w księgach rachunkowych stanowi dowód księgowy w tym lista płac sprawdzony pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym i podpisany przez osoby upoważnione. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się zgodnie z zasadą ujmowania ponoszonych kosztów na kontach zespołu 4. Należności z tytułu wydatków niewyegzekwowane do końca roku i będące należnościami z tytułu dochodów roku następnego podlegają przeksięgowaniu na konto 221. Na kontach zespołu 1 obowiązuje zasada czystości obrotów i konieczność stosowania technicznego zapisu ujemnego. Do kont zespołu 2 prowadzone są konta analityczne zapewniające wyodrębnienie poszczególnych rozrachunków z poszczególnymi kontrahentami wg podziałek klasyfikacji. Jednostka nie jest czynnym podatnikiem VAT. W oświacie wykazywane są czynności zwolnione. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku zakupu wg cen nabycia, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - wg kosztu wytworzenia, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, w przypadku nieodpłatnego otrzymania - wg wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Należności i zobowiązania wycenia się nie później niż na koniec kwartału w kwocie wymaganej zapłaty. Dla umorzenia środków trwałych przyjmuje się metodę liniową i umarza się jednorazowo za okres całego roku. Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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  ZAS - stan początkowy środków trwałych wynosił 18.853zł, wartość amortyzacji - 18.853zł. Środki trwałe umorzone w 100%. Grupa IV- B.O.-18.853zł B.Z.-18.853zł Amortyzacja B.O.-18.853zł B.Z.-18.853zł.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami -
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych -
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto -
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu -
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych -
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) -

## INFORMACJA DODATKOWA

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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
	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
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
	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	244 754,47
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

**Główny Księgowy**  
mgr Magdalena Demianiuk

(główny księgowy)

2020.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Zespołu Administracji Szkół  
w Wohyniu  
mgr Robert Rosiński

(kierownik jednostki)