

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszeniaa stanów ospisu w ciągu roku obrotowego		
				wykorzystanie ²⁾	rozwiązanie ³⁾	
1	2	3	4	5		6
Należności ogółem, w tym:		1 858 525,95	485 786,41	44 509,05	39 819,84	2 259 983,47
1	Należności budżetowe	1 672 424,36	485 786,41	44 509,05	39 819,84	2 073 881,88
-	należność główna	1 296 082,40	198 105,04	30 881,23	29 526,70	1 433 779,51
-	odsetki i inne należności uboczne	376 341,96	287 681,37	13 627,82	10 293,14	640 102,37
2	dochodzone na drodze sądowej	49 040,00				49 040,00
-	należność główna	49 040,00				49 040,00
-	odsetki i inne należności uboczne	0,00				0,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	137 061,59				137 061,59
	należność główna	101 664,60				101 664,60
	odsetki i inne należności uboczne	35 396,99				35 396,99
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki					0,00
5	należności finansowe jednostki samorządu terytorialnego (pożyczki zagrożone)					0,00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności odpisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących (księgowanie 290/221)

3) odpisy rozwiązane (zbędne) to odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe (w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły)