

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:		2 259 983,47	555 815,47	76 408,02	71 968,29	2 667 422,63
1	Należności budżetowe	2 073 881,88	555 815,47	76 408,02	71 968,29	2 481 321,04
-	należność główna	1 433 779,51	328 654,28	62 120,46	63 295,22	1 637 018,11
-	odsetki i inne należności uboczne	640 102,37	227 161,19	14 287,56	8 673,07	844 302,93
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	175 749,12			312 810,71
	należność główna	101 664,60	0,00			101 664,60
	odsetki i inne należności uboczne	35 396,99	175 749,12			211 146,11
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)