

Załącznik nr 3

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⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	1 748 198,11	194 841,97	46 005,17	1 897 034,91
-	należność główna	1 748 198,11	194 841,97	4 600 517,00	1 897 034,91
-	odsetki	1 099 096,49	104 450,00	26 458,33	1 426 452,33
2	dochodzone na drodze sądowej	399 737,45	90 391,97	19 546,84	470 582,58
-	należność główna				
-	odsetki				
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja				
	należność główna				
	odsetki				
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki				

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) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Adach
.....
(główny księgowy)

29.03.2019

(dzień, miesiąc, rok)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Maria Schabowska
.....
(kierownik jednostki)