

Ośrodek Pomocy Społecznej
w Pakości
ul. Inowrocławska 14
88-170 Pakość

Załącznik do
sprawozdania finansowego
Informacja dodatkowa
pkt. 1.7.

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6
1.	Dłużnicy alimentacyjni	5 942 886,22	522 707,87	- 427 877,04	6 037 717,05
2.	Dłużnicy OPS (zwroty świadczeń)	52 512,76	1 370,23	0,00	53 882,99
3.					
4.					
...					
Ogółem:		5 995 398,98	524 078,10	- 427 877,04	6 091 600,04

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, 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)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[podpis]
Bartłomiej Księgowy

2022-03-11
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Pakości
(kierownik jednostki)
[podpis]
mgr Katarzyna Kurowska