

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi
 im. *Słonia nad Regę*
 ul. Waryńskiego 7, 72-320 Trzebież
 tel./fax 91 38 72 282, 91 38 77 3
 NIP 857-18-62-101 REG. 00120

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia ¹⁾	Zmniejszenia ²⁾		Razem zmniejszenia (5+6)	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7	8
Należności ogółem, w tym:							
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności odpisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących, natomiast odpisy rozwiązane (zbędne) to odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe (w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły), wskutek uregulowania zapłaty przez dłużnika lub ustąpienia przesłanek, dla których uprzednio utworzono odpis aktualizujący.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Malgorzata Piłch
 (główny księgowy)

2019.03.26
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Przedszkola
Malgorzata Piłch
 (kierownik jednostki)

