


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
Gmina Miejska Kościan Al. Kościuszki 22 64-000 Kościan						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.			1D4817DCA218C451	
411050600						
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)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1		0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
2		0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
3	Odpis aktualizujący należności na odsetki	13 979,84	0,00	-3 643,28	-0,00	10 336,56
4	Odpis aktualizujący należności na czynsze	15 060,55	0,00	-1 454,92	-0,00	13 605,63
5	FHU WYTYK DAWID	42 841,66	1 136,61	-0,00	-0,00	43 978,27
6	Należności z tyt. dostaw i usług	222 091,66	40 498,43	-0,00	-3 180,84	259 409,25
7	Pozostałe należności	1 498 250,46	386 250,93	-120 539,43	-1 347,70	1 762 614,26
	Ogółem:	1 792 224,17	427 885,97	-125 637,63	-4 528,54	2 089 943,97

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.

2020-04-27

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki