

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Kościan Al. Kościuszki 22 64-000 Kościan		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
Numer identyfikacyjny REGON 411050600					sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.	
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	FHU WYTYK DAWID	43 978,27	1 169,65	-0,00	-0,00	45 147,92
4	Odpis aktualizujący należności na odsetki	10 336,56	0,00	-788,02	-0,00	9 548,54
5	Odpis aktualizujący należności na czynsze	13 605,63	5 661,65	-0,00	-0,00	19 267,28
6	Należności z tyt. dostaw i usług	259 409,25	408 575,47	-61 085,54	-2 266,05	604 633,13
7	Pozostałe należności	1 762 614,26	3 307 384,84	-1 314 937,37	-4 388,85	3 750 672,88
	Ogółem:	2 089 943,97	3 722 791,61	-1 376 810,93	-6 654,90	4 429 269,75

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.

2021-05-04

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki