

## Załącznik nr 5

## 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 <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
<b>Należności ogółem, w tym:</b>		<b>66 565,41</b>	<b>2 479,07</b>	<b>16 589,20</b>	<b>52 455,28</b>
<b>1</b>	<b>Należności budżetowe</b>	<b>4 188,07</b>	<b>211,15</b>	<b>0,00</b>	<b>4 399,22</b>
-	należność główna	1 959,05	0,00	0,00	1 959,05
-	odsetki	2 229,02	211,15	0,00	2 440,17
<b>2</b>	<b>dochodzone na drodze sądowej</b>	<b>40 641,95</b>	<b>2 267,92</b>	<b>0,00</b>	<b>42 909,87</b>
-	należność główna	16 324,90	0,00	0,00	16 324,90
-	odsetki	24 317,05	2 267,92	0,00	26 584,97
-	koszty upomnienia	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>należności wątpliwe - upadłość i likwidacja</b>	<b>21 735,39</b>	<b>0,00</b>	<b>16 589,20</b>	<b>5 146,19</b>
	należność główna	19 374,52	0,00	14 625,44	4 749,08
	odsetki	2 360,87	0,00	1 963,76	397,11
-	koszty upomnienia	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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.

Aneta Oleksy  
(Główny księgowy)

2023.03.30  
(rok, miesiąc, dzień)

Marian Hermanowicz  
(Kierownik jednostki)