

Załącznik nr 3

**DOM POMOCY SPOŁECZNEJ**  
W BORNEM SULLINOWIE  
ul. Szpitalna 5 (1)  
78-448 BORNE SULLINOWO  
NIP 673-11-36-941, REGON 3303048093  
tel. (94) 373-38-80, fax wew. 122

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>					
1	<b>Należności budżetowe</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsutki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	<b>dochodzone na drodze sądowej</b>	731,22	0,00	0,00	731,22
-	należność główna	675,69	0,00	0,00	675,69
-	odsutki	55,53	0,00	0,00	55,53
3	<b>należności wątpliwe - upadłość i likwidacja</b>	24 810,12	856,79	14 628,82	11 038,09
	należność główna	20 882,55	856,79	11 879,46	9 859,88
	odsutki	3 927,57	0,00	2 749,36	1 178,21
4	<b>należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki</b>	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 odsutek 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.

Borne Sullinowo, dnia 20.03.2019r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Domi Pomocy Społecznej  
w Bornem Sullinowie  
mgr Renata Kopuszczyńska

(główny księgowy)

**DYREKTOR**  
Domi Pomocy Społecznej  
w Bornem Sullinowie  
mgr Krystyna Baranowska

(kierownik jednostki)