


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Prudniku - Zadania własne ul. Kościuszki 55a 48-200 Prudnik		Odpisy aktualizujące wartość należności		Załącznik nr 1.7.		
Numer identyfikacyjny REGON 531422804						Wersja: korekta nr 1  41574453A7F222E2
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 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	Odpis aktualizujący należności - Rodziny Zastępcze	225 688,63	40 967,10	-0,00	-716,30	265 939,43
2	Odpis aktualizujący należności - Placówki Opiekuńczo Wychowawcze	12 266,33	1 413,69	-0,00	-102,20	13 577,82
3	Odpis aktualizujący należności - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	648,62	38,61	-0,00	-0,00	687,23
	Ogółem:	238 603,58	42 419,40	-0,00	-818,50	280 204,48

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.

Główny Księgowy
awek
mgr Anna Ozimek

2020-05-06

Kierownik
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Prudniku
[Signature]
mgr Anna Ozimek

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki