

**W okresie sprawozdawczym w Spółdzielni wystąpiły czynne i bierne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:**

a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Nota 13A	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
<b>a)</b>	<b>czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>404 725,79</b>	<b>397 439,16</b>
-	ujemny wynik na GZM	85 102,15	29 088,65
-	rozliczenie funduszu remontowego - saldo Wn	289 153,61	331 783,26
-	podzielniki c.o	0	
-	ubezpieczenia majątkowe	17 766,31	13 487,44
-	koszty zakupu usług i materiałów rozliczane w czasie	663,79	663,79
-	prenumerata	1 967,39	971,48
-	wodomierze	10 072,54	21 444,54
-	podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie		
	pozostałe:		
-	gaz ziemny		
-	woda i ścieki		
-	wynagrodzenie z tytułu udzielenia licencji		
<b>b)</b>	<b>pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>62 931,25</b>	<b>65 884,26</b>
-	prowizja od kredytów		
-	grunty własne- przekształcone z użytkowania wieczystego	60 309,33	64 256,86
-	pozostałe (wg tytułów)	2 621,92	1 627,40
	<b>Razem</b>	<b>467 657,04</b>	<b>463 323,42</b>

b) bierne rozliczenia kosztów oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Nota 13B	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (B.IV - pasywa.)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
<b>a</b>	<b>ujemna wartość firmy</b>		
<b>b</b>	<b>długoterminowe (wg tytułów)</b>		
-	otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)		
-	środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON		
<b>c</b>	<b>krótkoterminowe (wg tytułów)</b>	<b>57 070,45</b>	<b>67 829,85</b>
-	dodatni wynik na eksploatacji	546,49	51 585,02
-	fundusz rezerwowy	29 457,29	4 424,14
-	środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON		
-	nadwyżka na energii cieplnej		
-	energia elektryczna		
-	przebieg elektryczny 5 letni		
-	rozliczenie międzyokresowe przychodów	27 066,7	11 820,69
	<b>Razem</b>	<b>57 070,45</b>	<b>67 829,85</b>

Szczecinek, 14.03.2024r.

Sporządził:

Zatwierdził: