

**Zmiany w stanie rozliczeń międzyokresowych – od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.**

Wyszczególnienie	Wartość rozliczeń międzyokresowych na 01.01.2023r. BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość rozliczeń międzyokresowych na 31.12.2023r. BZ	W tym rozliczenia długoterminowe
<b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>48 516,71</b>	<b>511 982,14</b>	<b>551 945,51</b>	<b>8 553,34</b>	<b>-</b>
a/ ujemny wynik finansowy nieruchomości	38 803,21	-	38 803,21	-	-
b/ remonty	9 713,50	27 076,03	28 236,19	8 553,34	-
c/ opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	-	324 463,37	324 463,37	-	-
d/ ubezpieczenia	-	115 154,00	115 154,00	-	-
e/ prenumerata	-	-	-	-	-
f/ pozostałe (ZFŚS) oraz pozost. opłaty	-	45 288,77	45 288,74	-	-
<b>2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>119 864,91</b>	<b>105 313,70</b>	<b>119 864,91</b>	<b>105 313,70</b>	<b>-</b>
a/ dyskont związane z emisją dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
b/ VAT do późniejszego odliczenia	2 940,33	10 086,52	2 940,33	10 086,52	-
c/ pozostałe ( odsetki od lokat)	116 924,58	95 227,18	116 924,58	95 227,18	-
<b>3. Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>2 529 253,13</b>	<b>3 816 561,49</b>	<b>2 541 470,40</b>	<b>3 804 344,22</b>	<b>-</b>
a/ rezerwy na urlopy, nagrody jubileusz. i inne świadczenia pracownicze	-	-	-	-	-
b/ rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-	-	-	-
c/ wynik dodatni na GZM	2 529 253,13	3 816 561,49	2 541 470,40	3 804 344,22	-
d/ odroczony podatek dochodowy	-	-	-	-	-
<b>4. Rozliczenia międzyokresowe remontów finansowanych funduszem remontowym (saldo Dt.857)</b>	<b>11 462 957,76</b>	<b>286 537,39</b>	<b>2 749 294,47</b>	<b>9 000 200,68</b>	<b>7 048 455,77</b>