

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych obejmują środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wykazywane pod tą nazwą w aktywach bilansu a więc:

- środki pieniężne w kasie,
- środki pieniężne w banku,
- inne środki pieniężne, czeki obce.

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	30.06.2007r.	30.06.2006r.
środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	9 434	6 689
inne środki pieniężne	325 345	171 321
inne aktywa pieniężne	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	334 779	178 010

Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych.

Pozycja „Amortyzacja” obejmuje amortyzację prawa wieczystego użytkowania gruntów odnoszonego w pozostałe koszty operacyjne.

Zakres korekty z tytułu różnic kursowych dotyczy wyłączenie zrealizowanych różnic kursowych przesuniętych do działalności, których dotyczą oraz wyłączenie nie zrealizowanych różnic kursowych.

Korekta wyniku finansowego o odsetki i dywidendy obejmuje odsetki naliczone, zapłacone, umorzone dotyczące działalności inwestycyjnej i finansowej oraz otrzymane dywidendy i opłacone wpłaty z zysku (dotyczy poprzedniego okresu).

Korekta zysk/strata z tytułu działalności inwestycyjnej obejmuje głównie wartość przekazanych nieodpłatnie składników majątku, odpisy z tytułu przeszacowania wartości składników aktywów finansowych oraz wynik na sprzedaży składników działalności inwestycyjnej.

Bilansowa zmiana zobowiązań krótkoterminowych różni się od zmian wynikających z rachunku przepływów pieniężnych głównie o zmiany stanu zobowiązań dotyczących środków trwałych w budowie wykazywanych w działalności inwestycyjnej oraz wartość zaciągniętych/splaconych kredytów i pożyczek.

Korekta zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych dotyczy głównie wartości uzyskanej z publicznych środków wspólnotowych refundacji wydatków, wykazywanych jednocześnie w pozycji "Inne wpływy finansowe".

Pozycja „Inne wpływy/wydatki inwestycyjne” obejmuje wyłącznie zmiany stanów zaliczek na środki trwałe w budowie.

Pozycja wydatki "Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli ..." obejmuje kwotę wypłaconej pracownikom Spółki rocznej nagrody z zysku.

Pozostałe korekty nie zawierają kwot przekraczających 5 % ogólnej sumy korekt.