

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

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

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2005 r.	31.12.2004 r.
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	12 192	31 495
Inne środki pieniężne	147 169	19 277
Inne aktywa pieniężne	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	159 361	50 772

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

Pozycja „Amortyzacja” A.II.2 obejmuje również amortyzację prawa wieczystego użytkowania gruntów odnoszonego w pozostałe koszty operacyjne.

Zakres korekty z tytułu różnic kursowych A.II.3 dotyczy wyłączenie zrealizowanych różnic kursowych przesuniętych do działalności, których dotyczą oraz wyłączenie nie zrealizowanych różnic kursowych.

Korekta wyniku finansowego o odsetki i dywidendy A II.4 obejmuje odsetki naliczone, zapłacone, umorzone dotyczące działalności inwestycyjnej i finansowej oraz otrzymane dywidendy i opłacone wpłaty z zysku.

Korekta zysk/strata z tytułu działalności inwestycyjnej A.II.5 obejmuje głównie aktualizację wartości inwestycji krótkoterminowych, odpisy korygujące wartość składników aktywów trwałych z tytułu trwałej utraty ich wartości oraz wynik na sprzedaży składników działalności inwestycyjnej.

Bilansowa zmiana zobowiązań krótkoterminowych A. II.9 różni się od zmian wynikających z rachunku przepływów pieniężnych głównie o zmiany stanu zobowiązań dotyczących środków trwałych w budowie wykazywanych w działalności inwestycyjnej.

Korekta zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych A.II.10 obejmuje głównie wartość przyznanych nieodpłatnie praw do emisji zanieczyszczeń do powietrza.

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

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