

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	30.06.2006 r.	30.06.2005 r.
środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	6 689	24 740
inne środki pieniężne	171 321	123 148
inne aktywa pieniężne	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	178 010	147 888

ŚRODKI PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2006 r.	30.06.2005 r.
w walucie polskiej	153 902	34 272
w walutach obcych	24 108	113 616
USD	1 309	24 827
w zł	4 164	83 072
EUR	4 932	7 259
w zł	19 942	29 329
GBP	0	202
w zł	2	1 215
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	178 010	147 888

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 obejmuje wyłączenie zrealizowanych różnic kursowych nie dotyczących działalności operacyjnej i przesunięcie ich do działalności, których dotyczą oraz wyłączenie nie zrealizowanych różnic kursowych.

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

Korekta zysk/strata z tytułu działalności inwestycyjnej obejmuje głównie odpisy z tytułu przeszacowania wartości składników aktywów finansowych do ich wartości godziwej, otrzymane nieodpłatnie składniki majątku 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.

Korekta zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych 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.