

Nota 8

AKTYW I REZERWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na początek bieżącego okresu	Obciążenie wyniku w ciągu okresu		Obciążenie kapitału w ciągu okresu		Aktywa/rezerwa nabyta wraz z jednostką zależną lub z objęciem konsolidacją	Stan na koniec bieżącego okresu	Data wygaśnięcia różnic przejściowych
		zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia			
1. Aktyw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	70	29	36				63	
- odpisy aktualizujące należności								
- rezerwy na przyszłe zobowiązania								
- koszty przeglądu i badania bilansu oraz wyceny aktuarialnej	5	5	5				5	31.03.2006
- rezerwa na wynagrodzenia premialne	18	12	18				12	30.06.2006
- na niewypłacone wynagrodzenia								
- z tytułu niezrealizowanej marży								
- ujemne różnice kursowe								
- świadczenia pracownicze	36	10	2				44	
- niezapłacone odsetki od kredytu								
- odsetki od zobowiązań	6		6					
- rezerwy na odsetki od zobowiązań								
- straty podatkowe z lat ubiegłych								
- odsetki od wycenianych obligacji								
- wycena instrumentów pochodnych								
- aktualizacja wartości zapasów								
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe								
- rezerwa na premie pieniężne								
- odpisy na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży								
- rezerwa na koszty wykonanych a nie fakturowanych usług								
- niewykorzystane urlopy	5		5					
- efekt zmiany stopy opodatkowania								
- składki ZUS		2					2	31.01.2006
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 425	2 405	1 545	1 419	0	6 041	27 745	
- dodatnie różnice kursowe	17	211	10				218	rok 2006
- należne odszkodowania z ubezpieczeń								
- naliczone odsetki od należności	26	270	1				295	rok 2006
- odsetki od udzielonych pożyczek wymagalne i niewymagalne								
- odsetki od obligacji, lokat, umów cesji i leasingu finansowego, wycena pap.wart.								
- ulga inwestycyjna	62		23				39	rok 2008
- prowizje od kredytów								
- wycena instrumentów pochodnych		434	162	1 112		153	1 537	rok 2006
- śr.trw. o odmiennej stawce amortyzacyjnej	19 320	1 490	1 349	307		5 888	25 656	
- środki trwałe sprzedane w następnym roku								
- przychód z najmu								
- efekt zmiany stopy opodatkowania								
- czynne rozliczenia międzyokresowe								

Nota 8 cd

Pewne tytuły składnika aktywów i rezerwy na podatek odroczone zostały ujęte per saldo. Powyżej zaprezentowano analizę podatku odroczonego (po unettowaniu) dla potrzeb sprawozdania finansowego.

Grupa nie rozlicza łącznie podatku dochodowego wg MSR.