

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota objaśniająca nr 1
do rachunku przepływów pieniężnych

**Struktura środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych
w rachunku przepływów pieniężnych
za okres od 01.01 do 30.06.2006 roku**

				w tys. zł
Lp.	Wyszczególnienie	Na początek okresu	Na koniec okresu	Zmiana
1.	Środki pieniężne w kasie	76	99	23
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 290	7 968	5 678
3.	Inne środki pieniężne:		93	93
	a) środki pieniężne w drodze		93	93
	b) inne			
4.	Inne aktywa pieniężne	1 641 144	2 462 277	821 133
	a) aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia, założenia - lokaty pieniężne, czeki, weksle obce i inne aktywa finansowe	1 640 111	2 458 920	818 809
	b) odsetki od aktywów finansowych płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia	1 033	3 357	2 324
5.	Razem środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych (1+2+3+4)	1 643 510	2 470 437	826 927
	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	x	73 482	x

Nota objaśniająca nr 2
do rachunku przepływów pieniężnych

**Wyjaśnienie niezgodności pomiędzy bilansowymi zmianami stanu a zmianami stanu
w rachunku przepływów pieniężnych**

Zmiana stanu rezerw za okres od 01.01 do 30.06.2006 roku

		w tys. zł
Lp.	Treść	Zmiana stanu
1	Rezerwy z bilansu	45 122
2	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - pozycje odnoszone na kapitał własny	
3	Rezerwa na likwidację zakładów górniczych odniesiona w rzeczowe aktywa trwałe	23 452
4	Zmiana stanu ujęta w rachunku przepływów pieniężnych (1-2-3)	21 670

Zmiana stanu należności za okres od 01.01. do 30.06.2006 roku

		w tys. zł
Lp.	Treść	Zmiana stanu
1	Należności krótkoterminowe z bilansu	-1 053 848
2	Należności długoterminowe z bilansu	17
3	Należności z tytułu działalności inwestycyjnej	-465 871
4	Zmiana stanu należności ujęta w rachunku przepływów pieniężnych (1+2-3)	-587 960

Wyjaśnienie niezgodności pomiędzy bilansowymi zmianami stanu a zmianami stanu
w rachunku przepływów pieniężnych

Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów za okres od 01.01 do 30.06.2006 roku

		w tys. zł
Lp.	Treść	Zmiana stanu
1	Zobowiązania krótkoterminowe	3 420 842
2	Pożyczki	-2 462
3	Kredyty bankowe	
4	Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe	
a	Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe w bilansie	1 523 481
b	Zobowiązanie finansowe z tytułu faktoringu odniesione w rachunku przepływów w działalność operacyjną	26 036
5	Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe w rachunku przepływów pieniężnych(a-b)	1 497 445
6	Odpis z zysku na ZFŚS	50 000
7	Niewypłacone nagrody z zysku dla załogi	
8	Zobowiązania z tytułu dywidend	2 000 000
9	Zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	-89 394
10	Inne zobowiązania długoterminowe	
11	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu działalności operacyjnej ujęta w rachunku przepływów pieniężnych (1-2-3-4-5-6-7-8-9+10)	-34 747

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych za okres od 01.01 do 30.06.2006 roku

		w tys. zł
Lp.	Treść	Zmiana stanu
1	Rozliczenia międzyokresowe bierne	125 245
2	Ujemna wartość firmy	
3	Darowizny otrzymane składników działalności inwestycyjnej w wartości początkowej	
I	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych (1-2-3)	125 245

		w tys. zł
Lp.	Treść	Zmiana stanu
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe	-277 190
2	Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe z tytułu podatku dochodowego - pozycje odnoszone na kapitały własne	-232 910
3	Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe	-52 247
II	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych (1-2+3)	-96 527
III	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych ujęta w rachunku przepływów pieniężnych (I+II)	28 718

Zmiana stanu środków pieniężnych za okres od 01.01 do 30.06.2006 roku

		w tys. zł
Lp.	Treść	Zmiana stanu
1	Środki pieniężne bilans	826 894
2	Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-33
I	Zmiana stanu środków pieniężnych ujęta w rachunku przepływów pieniężnych (1-2)	826 927

Nota objaśniająca nr 3
do rachunku przepływów pieniężnych

**Specyfikacja korekt, wpływów i wydatków, których suma przekracza 5%
ogólnej kwoty korekt, wpływów i wydatków wykazanych
z danej działalności w rachunku przepływów pieniężnych**

w tys. zł			
Lp.	Pozycja sprawozdania	I półrocze 2006	I półrocze 2005
I.	Pozostałe pozycje działalności operacyjnej w rachunku przepływów pieniężnych w tym:	-19 836	-106 880
1	wycena instrumentów pochodnych	927 190	26 124
2	korekta kapitału z aktualizacji wyceny od zrealizowanych i niezrealizowanych różnic kursowych od kredytu	-14 976	-12 679
3	korekta przepływów z tytułu rozliczenia towarowych instrumentów zabezpieczających w przychody działalności operacyjnej	-932 203	-117 864
II.	Pozostałe wpływy z działalności inwestycyjnej	7 138	90
1	spłata pożyczki krótkoterminowej	5 568	90
2	wpływy z odzysku z likwidacji środków trwałych	938	
III.	Pozostałe wydatki z działalności inwestycyjnej	-13 945	-11 382
1	koszty likwidacji rzeczowych aktywów trwałych i WNP	-1 589	-4 393
2	udzielenie pożyczki krótkoterminowej	-4 430	-2 467
3	zaliczki na środki trwałe w budowie	-2 926	-4 522
4	podwyższenie kapitału KGHM CBR Cuprum	-5 000	
IV.	Pozostałe wpływy z działalności finansowej		
V.	Pozostałe wydatki z działalności finansowej		