

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota objaśniająca nr 1
do rachunku przepływów pieniężnychStruktura środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych
w rachunku przepływów pieniężnych
za okres od 01.01 do 31.12.2006 roku

				w tys. zł
Lp.	Wyszczególnienie	Na początek okresu	Na koniec okresu	Zmiana stanu
1.	Środki pieniężne w kasie	76	93	17
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 290	300	-1 990
3.	Inne środki pieniężne:			
	a) środki pieniężne w drodze			
	b) inne			
4.	Inne aktywa pieniężne	1 641 144	2 144 374	503 230
	a) aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia, założenia - lokaty pieniężne, czek, weksle obce i inne aktywa finansowe	1 640 111	2 142 446	502 335
	b) odsetki od aktywów finansowych płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia	1 033	1 928	895
5.	Razem środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych (1+2+3+4)	1 643 510	2 144 767	501 257
	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	x	51 224	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 31.12.2006 roku

w tys. zł		
Lp.	Treść	Zmiana stanu
1.	Rezerwy z bilansu	38 614
2.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - pozycje odnoszone na kapitał własny	
3.	Rezerwa na likwidację zakładów górniczych odniesiona w rzeczowe aktywa trwałe	79 218
4.	Zmiana stanu ujęta w rachunku przepływów pieniężnych (1-2-3)	-40 604

Zmiana stanu należności za okres od 01.01. do 31.12.2006 roku

w tys. zł		
Lp.	Treść	Zmiana stanu
1.	Należności krótkoterminowe z bilansu	-570 712
2.	Należności długoterminowe z bilansu	95
3.	Należności z tytułu działalności inwestycyjnej	27
4.	Zmiana stanu należności ujęta w rachunku przepływów pieniężnych (1+2-3)	-570 644

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 31.12.2006 roku

		w tys. zł
Lp.	Treść	Zmiana stanu
1.	Zobowiązania krótkoterminowe	-267 291
2.	Pożyczki	-29 302
3.	Kredyty bankowe	
4.	Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe	
a	Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe w bilansie	-314 568
b	Zobowiązanie finansowe z tytułu faktoringu odniesione w rachunku przepływów w działalność operacyjną	57
5.	Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe w rachunku przepływów pieniężnych(a-b)	-314 625
6.	Odpis z zysku na ZFŚS	50 000
7.	Niewypłacone nagrody z zysku dla załogi	
8.	Zobowiązania z tytułu dywidend	
9.	Zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	39 354
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)	-12 718

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych za okres od 01.01 do 31.12.2006 roku

		w tys. zł
Lp.	Treść	Zmiana stanu
1.	Rozliczenia międzyokresowe bierne	51 698
2.	Ujemna wartość firmy	
3.	Darowizny otrzymane składników działalności inwestycyjnej w wartości początkowej	
I	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych (1-2-3)	51 698

		w tys. zł
Lp.	Treść	Zmiana stanu
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe	253 138
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe z tytułu podatku dochodowego - pozycje odnoszone na kapitały własne	96 339
3.	Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe	272
II	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych (1-2+3)	157 071
III	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych ujęta w rachunku przepływów pieniężnych (I+II)	208 769

**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	rok 2006	rok 2005	
I.	Pozostałe pozycje działalności operacyjnej w rachunku przepływów pieniężnych w tym:	-12 160	-123 035	
1.	wycena instrumentów pochodnych i wbudowanych	2 509 985	330 901	
2.	korekta kapitału z aktualizacji wyceny od zrealizowanych i niezrealizowanych różnic kursowych od kredytu	-39 531	-26 867	
3.	korekta przepływów z tytułu rozliczenia towarowych instrumentów zabezpieczających w przychody działalności operacyjnej	-2 482 269	-423 389	
II.	Pozostałe wpływy z działalności inwestycyjnej	9 687	1 974	
1.	spłata pożyczki krótkoterminowej	6 804	1 974	
2.	wpływy z odzysku z likwidacji środków trwałych	2 350		
3.	Zwrot zaliczki na środki trwałe w budowie	533		
III.	Pozostałe wydatki z działalności inwestycyjnej	-8 750	-14 572	
1.	koszty likwidacji rzeczowych aktywów trwałych i WNP	-3 613	-7 487	
2.	udzielenie pożyczki krótkoterminowej	-4 430	-2 467	
3.	opłacone niezarejestrowane kapitały w jednostce zależnej		-4 258	
4.	udzielone zaliczki na środki trwałe w budowie	-707		
IV.	Pozostałe wpływy z działalności finansowej			
V.	Pozostałe wydatki z działalności finansowej			