

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPIYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

1. *Należy zdefiniować środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych, przedstawiając ich strukturę na początek i koniec okresu.*

Do rachunku środków pieniężnych przyjęto:

	31.12.2005		31.12.2006	
- środki pieniężne w kasie	9 tys. zł	1,6%	7 tys. zł	1,7%
- środki pieniężne w banku	569 tys. zł	98,4%	391 tys. zł	98,2%
Razem	578 tys. zł	100,0%	398 tys. zł	100,0%

2. *W przypadku wystąpienia niezgodności pomiędzy bilansowymi zmianami stanu niektórych pozycji oraz zmianami stanu tych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wskazać ich przyczyny.*

– Nie występują.

3. *W odniesieniu do pozycji rachunku przepływu środków pieniężnych „Pozostałe korekty”, „Pozostałe wpływy” i „Pozostałe wydatki”, należy przedstawić wykaz tych korekt, wpływów i wydatków, których kwoty przekraczają 5% ogólnej sumy odpowiednio korekt, wpływów lub wydatków z danej działalności, a zostały ujęte w tych pozycjach.*

- nie dotyczy

4. *W przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić notę objaśniającą zawierającą uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej metodą pośrednią do wartości wyliczonych metodą bezpośrednią*

– Nie dotyczy.