

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych	31.12.2005	31.12.2004
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 033	37 723
Inne środki pieniężne		
Razem środki pieniężne	3 033	37 723

Podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową, przyjęty w rachunku przepływów pieniężnych
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej obejmują wpływy i wydatki związane z podstawową działalnością gospodarczą Spółki.

Obejmuje ona w szczególności:

- wpływy środków pieniężnych ze sprzedaży usług
- wydatki związane z pokrywaniem kosztów świadczonych usług oraz zatrudnieniem pracowników
- płatności na rzecz dostawców
- wydatki z tytułu podatków, opłat, ubezpieczeń społecznych i innych obciążających wynik finansowy.

Z działalności operacyjnej wyeliminowano wpływy i wydatki związane z działalnością inwestycyjną lub finansową.

W przepływach środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej Spółka podaje opłacone w danym roku zakupy i sprzedaże poszczególnych składników wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowego majątku trwałego, a także aktywów finansowych. Do przychodów z tej działalności jednostka zalicza zainkasowane dywidendy, odsetki uzyskane od lokat bankowych dłuższych niż 3-miesięcznych, a także odsetki od udzielonych pożyczek.

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej obejmują wpływy z emisji akcji własnych, z uzyskanych kredytów bankowych oraz wydatki związane z wypłatą dywidend dla akcjonariuszy, z obsługą kredytów (odsetki, spłaty rat kredytowych).

Niezgodności pomiędzy bilansowymi zmianami stanu należności i zobowiązań wynikają z korekty wpływów (wydatków) z tytułu sprzedaży (zakupu) środków trwałych i udziałów i akcji o należności (zobowiązania) inwestycyjne z tym związane oraz płatności z tytułu umów leasingu finansowego zaliczanego do działalności finansowej.