

### Ustęp III . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	500 915,15
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	-287 280,12
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	100 000,00
Przepływy pieniężne netto	313 635,03

#### Dodatkowe informacje i objaśnienia.

*W WORD Olsztyn utworzył po raz pierwszy w 2009 roku rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe.*

*Ośrodek nie tworzy rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych, biorąc pod uwagę fakt zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych*

1. Zmiana stanu rezerw	poz. A.5.	Bilans - pasywa	B.I.3.
Wyszczególnienie	BO	BZ	Zmiana stanu
Rezerwa na świadczenia prac.	604 685,26	669 910,68	65 225,42
Pozost. rezerwy - badanie spr.finans.			
	604 685,26	669 910,68	65 225,42

2. Zmiana stanu zapasów	poz. A.6.	Bilans - aktywa	B.I.3.
Wyszczególnienie	BO	BZ	Zmiana stanu
materiały i produkty	66 447,12	36 855,75	29 591,37
zaliczka na dostawy			
	66 447,12	36 855,75	29 591,37

3. Zmiana stanu należności	poz. A.7.	Bilans - aktywa	B.II.
Wyszczególnienie	BO	BZ	Zmiana stanu
należności krótkoterminowe	129 934,67	171 424,37	-41 489,70
	129 934,67	171 424,37	-41 489,70

4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.		Bilans - pasywa	B.III.
Wyszczególnienie	BO	BZ	Zmiana stanu
(korekty do poz)			
Zobowiązania	450 200,86	467 172,77	16 971,91
zobowiązania krótkoterminowe	355 369,43	378 740,70	23 371,27
Fundusze specjalne	94 831,43	88 432,07	-6 399,36
razem	450 200,86	467 172,77	16 971,91

5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		Bilans - A/P	
Wyszczególnienie	BO	BZ	Zmiana stanu
długoterminowe aktywa			
krótkoterminowe aktywa	66 332,26	73 809,03	-7 476,77
krótkoterminowe pasywa	148 644,03	177 283,45	28 639,42
długoterminowe pasywa	84 705,20	55 506,08	-29 199,12
razem	299 681,49	306 598,56	-8 036,47

6. Inne korekty	poz.A.10	-116 929,24
-----------------	----------	-------------

Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego na cele BRD -100.000,-,+zakupy z magazynu (środków trwałych ) z 2010 r  
kwota - 16.936,80