



ul. Elbląska 15/17
01 – 747 Warszawa
tel. +48 (022) 560 76 50
fax. +48 (022) 560 76 63
audit@pkfconsult.com.pl
www.okfconsult.com.pl

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Ministra Transportu oraz Rady Poczty Polskiej z badania sprawozdania finansowego Państwowego Przedsiębiorstwa Użyteczności Publicznej Poczta Polska za rok obrotowy od 01.01.2006 r. do 31.12.2006 r.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Państwowego Przedsiębiorstwa Użyteczności Publicznej Poczta Polska z siedzibą w Warszawie, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2006 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **4 170 717 533,74 zł**,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2006 r. do 31.12.2006 r. wykazujący zysk netto w kwocie **123 701 986,92 zł**,
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2006 r. do 31.12.2006 r. wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę **124 150 348,26 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2006 r. do 31.12.2006 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **105 774 793,72 zł**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności jednostki odpowiada kierownik jednostki.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694),
- norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

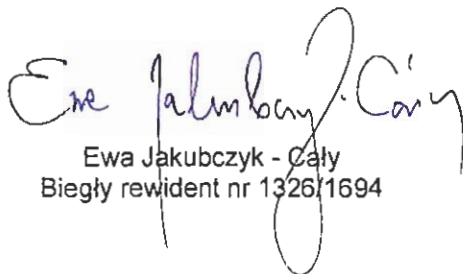


Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

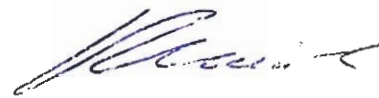
Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2006 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2006 r. do 31.12.2006 r.,
- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz zgodnie z przepisami szczególnymi obowiązującymi ppup Poczta Polska, tj. Art. 52 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 23 czerwca 2003 r. Prawo pocztowe na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Poczty Polskiej.

Sprawozdanie z działalności jest kompletne w rozumieniu art. 49 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.



Ewa Jakubczyk - Ciały
Biegły rewident nr 1326/1694



Mariusz Kuciński
Biegły rewident nr 9802/7305
Wiceprezes Zarządu

ul. Elbląska 15/17
01-747 Warszawa

Podmiot uprawniony do badania
Sprawozdań finansowych nr 477

PKF CONSULT Sp. z o.o.
01-747 Warszawa, ul. Elbląska 15/17
tel. +48 22 560 76 50, fax +48 22 560 76 63
REGON 010143080, NIP 521-052-77-10

Warszawa, 8 czerwca 2007 r.



I. Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Państwowe przedsiębiorstwo użyteczności publicznej Poczta Polska („Poczta Polska”, „Przedsiębiorstwo”) zostało utworzone Zarządzeniem Ministra Łączności z dnia 4 grudnia 1991 roku w wyniku przekształcenia zorganizowanej części mienia państwowej jednostki organizacyjnej działającej pod nazwą Polska Poczta, Telefon i Telegraf („PPTiT”) w przedsiębiorstwo państwowe. Na podstawie Zarządzenia Nr 16 Ministra Łączności z dnia 28 listopada 1991 roku w sprawie podziału państwowej jednostki organizacyjnej Polska Poczta, Telegraf i Telefon, dotychczasową działalność PPTiT, jak również zorganizowaną część jej mienia, pracowników oraz uprawnienia i zobowiązania przejęły:

- w dziedzinie poczty – państwowe przedsiębiorstwo użyteczności publicznej Poczta Polska,
- w dziedzinie telekomunikacji – jednoosobowa spółka Skarbu Państwa Telekomunikacja Polska S.A.

Przedsiębiorstwo zostało zarejestrowane w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy, Sąd Gospodarczy, XVI Wydział Gospodarczy – Rejestrowy, w dniu 27 grudnia 1991 roku, a następnie po zmianie przepisów w Sądzie Rejonowym dla M.St. Warszawy XIX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 29.03.2002 roku.

Zakłady i inne jednostki organizacyjne PPTiT podlegające przekazaniu do Poczty Polskiej i Telekomunikacji Polskiej S.A., jak również zasady podziału składników mienia PPTiT przejmowanego przez Poczta Polska i Telekomunikacja Polska S.A. ustalone zostały w opracowaniu Komisji do Spraw Przekształcenia PPTiT, utworzonej zgodnie z §1 Uchwały Nr 22 Rady Ministrów z dnia 18 lutego 1991 roku w sprawie trybu przekształcenia państwowej jednostki organizacyjnej Polska Poczta, Telegraf i Telefon. Składniki majątku, zobowiązania i wierzytelności podlegające przejęciu określone zostały w bilansie PPTiT sporządzonym na dzień 30 września 1991 roku. Ostateczny podział rzeczowy składników majątku oraz pozostałych aktywów i pasywów dla Poczty Polskiej i Telekomunikacji Polskiej S.A. nastąpił według stanu na dzień 31 grudnia 1991 roku.

Poczta Polska jest przedsiębiorstwem powołanym do prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie usług pocztowych, w tym do zapewnienia świadczenia usług pocztowych o charakterze powszechnym, w obrocie krajowym i zagranicznym, na obszarze całego kraju oraz do zapewnienia bezpieczeństwa obrotu pocztowego w celu bieżącego i nieprzerwanego zaspokajania potrzeb ludności, organów państwowych, samorządu terytorialnego oraz gospodarki narodowej.

Poczta Polska prowadzi działalność z uwzględnieniem wymagań dotyczących obronności i bezpieczeństwa państwa.

Według statutu Poczty Polskiej przedmiotem działalności Przedsiębiorstwa jest:

- 1 świadczenie usług pocztowych,
- 2 emisja, wprowadzanie i wycofywanie z obiegu znaczków pocztowych, kartek pocztowych oraz kopert z nadrukowanym znakiem opłaty pocztowej,
- 3 wykonywanie innych usług związanych z wykorzystaniem służby pocztowej, w szczególności w zakresie obsługi organów władzy publicznej, kolportażu prasy i wydawnictw, filatelistyki,
- 4 świadczenie usług finansowych i wykonywanie czynności z nimi związanych,
- 5 pośrednictwo w wykonywaniu usług finansowych, w tym czynności bankowych,
- 6 świadczenie usług logistycznych, a w szczególności przewóz przesyłek towarowych oraz ich konfekcjonowanie i magazynowanie.



Jeżeli wymagają tego względy ciągłości i dostępności do usług, Poczta Polska może świadczyć usługi pocztowe za pośrednictwem agentów pocztowych działających zgodnie z przepisami Kodeksu Cywilnego.

Poczta Polska może prowadzić inną działalność gospodarczą, jeżeli nie ogranicza ona działalności określonej powyżej.

Poczta Polska jest uprawniona do zawierania z operatorami pocztowymi innych krajów umów i porozumień, a także do współpracy z pocztowymi organizacjami międzynarodowymi, zgodnie ze statutami tych organizacji.

II. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2006 roku.

III. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne w myśl art. 51 ustawy o rachunkowości.

W roku 2006 na mocy obowiązującego regulaminu organizacyjnego ppup Poczta Polska istniejące jednostki organizacyjne nie są samobilansującymi się. Obsługę finansowo-księgową tych jednostek prowadzi Centrum Rachunkowości. W związku z czym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2006 roku sprawozdanie obejmuje sumę raportów cząstkowych sporządzonych przez 14 Oddziałów Regionalnych Centrum Rachunkowości oraz Centralę Centrum Rachunkowości. Sprawozdanie finansowe ppup Poczta Polska za rok 2006 nie jest sprawozdaniem łącznym w rozumieniu artykułu 51 ustawy o rachunkowości.

IV. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez Poczta Polską.

V. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2002 roku Nr 76 poz. 694 z późn. zm.) oraz szczególnymi przepisami art. 52 ustawy z dnia 12 czerwca 2003 r. Prawo pocztowe (Dz.U. Nr 130 poz. 1188 z późn. zm.).

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych oraz polityką rachunkowości Przedsiębiorstwa wprowadzoną zarządzeniem Nr 74 Dyrektora Generalnego Poczty Polskiej z dnia 01 września 2006 roku z późniejszymi zmianami, z tym że:

Tam, gdzie to było konieczne, dane porównawcze zostały przekształcone, by uwzględnić zmiany prezentacyjne wprowadzone w bieżącym roku obrotowym. Szczegółową prezentację zmian poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego przedstawiono w Informacji dodatkowej.



1. Amortyzacja

Amortyzacja bilansowa środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych naliczana jest metodą liniową według jednolitych dla wszystkich jednostek organizacyjnych Poczty Polskiej stawek ustalonych na mocy zarządzenia Nr 74 Dyrektora Generalnego Poczty Polskiej z dnia 01 września 2006 roku i okresowo weryfikowanych.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego, na określenie którego wpływają w szczególności:

- 1) liczba zmian, na których pracuje środek trwały,
- 2) tempo postępu techniczno-ekonomicznego,
- 3) wydajność środka trwałego mierzona liczbą godzin jego pracy lub liczbą wytworzonych produktów albo innym właściwym miernikiem,
- 4) prawne lub inne ograniczenia czasu używania środka trwałego,
- 5) przewidywana przy likwidacji cena sprzedaży netto istotnej pozostałości środka trwałego.

Dla nabytych używanych środków trwałych oraz dla środków trwałych ulepszonych stosowane są indywidualne stawki amortyzacyjne.

Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie podlegają amortyzowaniu.

2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne stosowane dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

Licencje (sublicencje) programy komputerowe, prawa autorskie	50 %
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	20 %

Składniki wartości niematerialnych i prawnych podlegają analizie i dla niektórych z nich nadawane są indywidualne stawki amortyzacyjne.

3. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zgodnie z polskimi przepisami środki trwałe podlegają przeszacowaniu przy użyciu stawek określonych przez Prezesa GUS. Ostatnie przeszacowanie środków trwałych zostało przeprowadzone na dzień 1 stycznia 1995 roku, a skutki wyceny zostały odniesione na fundusz przedsiębiorstwa i fundusz założycielski w proporcji odpowiadającej współczynnikowi udziału funduszu założycielskiego w łącznej wartości funduszu założycielskiego i przedsiębiorstwa na dzień przeszacowania. Przedsiębiorstwo z tego tytułu nie zaewidencjonowało zwiększenia funduszu z aktualizacji wyceny.

Stawki amortyzacyjne stosowane dla rzeczowych aktywów trwałych są następujące:

Budynki i budowle	od 1,5% do 14%
-------------------	----------------



Państwowe przedsiębiorstwo użyteczności publicznej Poczta Polska
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok kończący się
31 grudnia 2006 roku

Urządzenia techniczne i maszyny	od 4,5% do 50%
Środki transportu	od 7% do 28%
Pozostałe środki trwałe	od 10% do 50%.

a) Środki trwałe

Do środków trwałych zalicza się składniki majątkowe o okresie użytkowania powyżej jednego roku. Środki trwałe o cenie nabycia poniżej 3.500 zł nie niższej jednak niż 2.000 zł są ewidencjonowane jako środki trwałe z jednoczesnym naliczeniem amortyzacji w wysokości 100% w miesiącu przekazania do eksploatacji. Składniki majątkowe o przewidywanym okresie użytkowania powyżej jednego roku o cenie nabycia do 2.000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania oraz ewidencjonowane pozabilansowo jako przedmioty niskocenne.

b) Nieruchomości

Na podstawie ustawy z dnia 29 września 1990 roku o zmianie ustawy o gospodarce gruntami i wywłaszczaniu nieruchomości, państwowa jednostka organizacyjna „Poczta Polska Telegraf i Telefon” nabywała z dniem 5 grudnia 1990 roku prawa użytkowania wieczystego gruntów oraz własność budynków. Organami uprawnionymi do wydawania decyzji uwłaszczeniowych byli wojewodowie. W sytuacji gdy wojewoda ustalił udział Skarbu Państwa w przekazywanej PPTiT nieruchomości decyzje miały charakter odpłatny. Wartość udziału Skarbu Państwa w wywłaszczanych nieruchomościach została ustalona na dzień 5 grudnia 1990 roku. Na dzień wydania decyzji wartość udziału Skarbu Państwa w wywłaszczanych nieruchomościach podlegała waloryzacji.

Na mocy Uchwały Rady Ministrów z dnia 18 lutego 1991 roku w sprawie trybu przekształcania PPTiT oraz Zarządzenia Ministra Łączności z dnia 16 listopada 1991 roku w sprawie podziału PPTiT, niektóre składniki majątku PPTiT przekazane zostały Przedsiębiorstwu. W związku z powyższym część zobowiązań z tytułu uwłaszczenia PPTiT nieruchomościami z udziałem Skarbu Państwa przejęła Poczta Polska.

Przedsiębiorstwo traktuje zobowiązania wynikające z decyzji uwłaszczeniowych wojewodów jako zobowiązania pozabilansowe i wykazuje je w kwocie zwaloryzowanej na dzień bilansowy w pozycji zobowiązania warunkowe. W zobowiązaniach zabezpieczonych hipotecznie wykazywane są hipoteki ustanowione przez wojewodów na wywłaszczanym majątku.

Zgodnie z art. 41a ustawy o ppup „Poczta Polska” z dnia 30 lipca 1997 r. dodanym przez art. 82 pkt. 9 ustawy z dnia 12 czerwca 2003 r. Prawo pocztowe - na wniosek Poczty Polskiej wygasają wierzytelności Skarbu Państwa wobec Poczty Polskiej z tytułu odpłatnego nabycia nieruchomości na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 września 1990 r. o zmianie ustawy o gospodarce gruntami i wywłaszczeniu nieruchomości.

c) Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.



4. Inwestycje długoterminowe

W aktywach Poczty Polskiej w tej pozycji występują przede wszystkim udziały w innych jednostkach, które zostały wycenione według cen nabycia z uwzględnieniem odpisów spowodowanych trwałą utratą ich wartości. W 2006 roku nie wystąpiła trwała utrata wartości udziałów i długoterminowych papierów wartościowych.

5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują przede wszystkim aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujęto przy zastosowaniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, a więc zrealizowania się odroczonego podatku dochodowego z zachowaniem zasady ostrożności.

6. Zapasy

Zapasy na dzień bilansowy wycenione zostały według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych niż możliwa do uzyskania cena sprzedaży netto pomniejszona o koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do sprzedaży i doprowadzeniem jej do skutku. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane na dzień ich nabycia w następujący sposób:

Materiały	Ceny ewidencyjne skorygowane o odchylenia do poziomu ceny zakupu (w przypadku znaczków pocztowych cenami ewidencyjnymi są wartości nominalne)
Półprodukty i produkty w toku	Koszt wytworzenia
Produkty gotowe	Koszt wytworzenia
Towary	Ceny nabycia lub ceny sprzedaży skorygowane o odchylenia korygujące wartość do ceny nabycia

Odpisy aktualizujące tworzy się w kwocie odzwierciedlającej utratę wartości zapasu, doprowadzając jego wartość do ceny sprzedaży netto zgodnie z Zarządzeniem Nr 6 Dyrektora Generalnego Poczty Polskiej z dnia 24 stycznia 2005 r., mającym zastosowanie do wyceny na dzień bilansowy.

7. Należności

Należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i w aktywach wykazano w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące wartość należności tworzone są w oparciu o analizę ściągальności należności od poszczególnych dłużników, w szczególności na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – zgodnie z Zarządzeniem nr 5 Dyrektora Generalnego z dnia 24 stycznia 2005 r.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenione są na moment powstania po kursie średnim NBP lub po kursie wynikającym z dokumentu celnego.

Na dzień bilansowy wyceniane są po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP. Powstałe różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy rozlicza się w następujący sposób:



- nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi zalicza się do kosztów finansowych;
- nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi zalicza się do przychodów finansowych.

8. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wyceniono według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Udzielone krótkoterminowe pożyczki wykazano w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w walucie krajowej wyceniono w wartości nominalnej, która obejmuje doliczone lub ewentualnie potrącone przez bank odsetki.

Środki pieniężne w walutach obcych zostały wycenione na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Transakcje w walutach obcych inne niż obrót w kantorach wymiany są księgowane po przeliczeniu na walutę polską po kursie wymiany z dnia przeprowadzenia transakcji.

Różnice kursowe powstałe w wyniku wyceny środków pieniężnych, na dzień bilansowy zalicza się do przychodów / kosztów finansowych.

Zagraniczne środki pieniężne w kasach kantorowych wyceniono:

- w ciągu okresu obrotowego wg kursu zakupu,
- na koniec miesiąca i na dzień bilansowy po kursie po którym nastąpił zakup, jednak w wysokości nie wyższej od obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego przez NBP. Powstałe różnice kursowe zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W tej pozycji wykazano, w celu zapewnienia kompletności przychodów oraz współmierności związanych z nimi kosztów, stan na dzień bilansowy już poniesionych wydatków, stanowiących koszty przyszłego roku obrotowego.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują również przyszłe należności z tytułu zarachowanych przychodów roku obrotowego.

10. Fundusze własne

Fundusz przedsiębiorstwa i fundusz założycielski wyceniane są według wartości nominalnej.



11. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy ujęto w wiarygodnie oszacowanych kwotach, odzwierciedlających obowiązek wykonania świadczeń, które spowodują wykorzystanie posiadanych lub przyszłych aktywów.

Rezerwy utworzono na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania, których kwotę można było w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu skutków toczących się postępowań sądowych, umownych kar i odszkodowań, w stosunku do których istnieje znaczące ryzyko zapłaty.

Zgodnie z zakładowym systemem wynagradzania, pracownicy Przedsiębiorstwa mają prawo do nagród jubileuszowych po przepracowaniu określonej liczby lat oraz do odpraw emerytalnych i rentowych. Z tego tytułu utworzona została rezerwa, której wysokość została oszacowana przez aktuarium.

W 2006 roku utworzona została rezerwa na przewidywane koszty z tytułu wypłaty odszkodowań, jakie mogą zostać wypłacone w kolejnych latach obrotowych z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania usług pocztowych przyjętych do realizacji w 2006 roku.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową utworzona została rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalono przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy. W roku obrotowym 2006 nie wystąpiły operacje, które spowodowałyby konieczność rozliczenia rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego z funduszem własnym. Wyliczenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2006 r. oraz jej wpływ na wynik zaprezentowano w Notach od 32 do 36.

12. Zobowiązania

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.

W stosunku do zobowiązań zapłaconych z opóźnieniem, do których nie otrzymano not odsetkowych, zastosowano szacunek – o kwotę wyszacowanych odsetek zwiększono zobowiązania w ciężar kosztów finansowych.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wykazywane są według wartości godziwej.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenione są na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.



13. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów ustalono w wysokości przypadającej na okres sprawozdawczy i obejmują one przede wszystkim otrzymane przedpłaty od kontrahentów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Obejmują one w szczególności:

- a) równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- b) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie np. funduszu PFRON. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych finansowanych z tych źródeł;
- c) wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

14. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów

Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny oraz z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń w zależności od ich charakteru. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

GŁÓWNY KSIĘGOWY POCZTY POLSKIEJ

DYREKTOR

CENTRUM RACHUNKOWOŚCI

Anna Waske
Anna Waske

DYREKTOR GENERALNY
PÓCZTY POLSKIEJ

Andrzej Polakowski
Andrzej Polakowski

PPUP POCZTA POLSKA
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2006 DO 31.12.2006 R

Bilans		Aktywa		
Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2005 r.	Stan na 31.12.2006 r.
A	AKTYWA TRWALE		2 133 077 844,34	2 370 043 042,23
I	Wartości niematerialne i prawne	Nota 1	91 627 524,03	128 500 529,99
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2	Wartość firmy		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		26 964 834,49	48 018 039,97
4	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji		64 662 689,54	80 482 490,02
5	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	Nota 2	1 678 086 846,22	1 822 480 552,53
1	Środki trwałe		1 506 477 998,32	1 550 300 256,52
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		347 825 161,11	340 181 301,38
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		813 875 996,78	828 155 085,26
c)	urządzenia techniczne i maszyny		256 927 604,43	256 074 707,70
d)	środki transportu		58 888 255,67	76 617 654,37
e)	inne środki trwałe		28 960 780,33	49 271 507,81
2	Środki trwałe w budowie		171 106 492,91	272 180 296,01
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		502 354,99	0,00
III	Należności długoterminowe	Nota 6	585 288,39	587 901,35
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek		585 288,39	587 901,35
IV	Inwestycje długoterminowe	Nota 4	146 939 443,28	146 894 676,19
1	Nieruchomości		0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		146 915 783,28	146 871 016,19
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
-	udziały lub akcje		0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
-	udzielone pożyczki		0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		146 915 783,28	146 871 016,19
-	udziały lub akcje		145 776 854,70	145 776 854,70
-	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
-	udzielone pożyczki		0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		1 138 928,58	1 094 161,49
4	Inne inwestycje długoterminowe		23 660,00	23 660,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Nota 9	215 838 742,42	271 579 382,17
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		214 485 977,00	269 685 653,09
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		1 352 765,42	1 893 729,17

GŁÓWNY KSIĘGOWY POCZTY POLSKIEJ
 DYREKTOR
 CENTRUM RACHUNKOWOŚCI

Anna Waska
 Anna Waska

DYREKTOR GENERALNY
 POCZTY POLSKIEJ

Andrzej Polakowski
 Andrzej Polakowski

PPUP POCZTA POLSKA
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2006 DO 31.12.2006 R

Bilans		Aktywa		Stan na	Stan na
Lp.	Tytuł	Nr noty		31.12.2005 r.	31.12.2006 r.
B	AKTYWA OBROTOWE			1 575 230 772,08	1 800 674 491,51
I	Zapasy	Nota 5		88 826 302,24	104 400 655,16
1	Materiały			35 150 929,64	36 410 650,10
2	Półprodukty i produkty w toku			917 001,95	1 010 653,70
3	Produkty gotowe			412 845,85	0,00
4	Towary			51 544 482,55	62 527 815,68
5	Zaliczki na dostawy			801 042,25	4 451 525,68
II	Należności krótkoterminowe			238 690 534,48	330 115 266,33
1	Należności od jednostek powiązanych			0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00
	b) inne			0,00	0,00
2	Należności wewnętrzzakładowe	Nota 7		0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek			238 690 534,48	330 115 266,33
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			138 450 807,23	183 711 189,96
	- do 12 miesięcy			138 223 753,06	183 453 484,93
	- powyżej 12 miesięcy			227 054,17	257 705,03
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			47 135 632,80	74 056 934,50
	c) inne			53 093 850,55	72 281 230,87
	d) dochodzone na drodze sądowej			10 243,90	65 911,00
III	Inwestycje krótkoterminowe			1 177 004 218,39	1 297 759 635,14
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe			1 177 004 218,39	1 297 759 635,14
	a) w jednostkach powiązanych			0,00	0,00
	- udziały lub akcje			0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	Nota 4		1 536 757,78	240 731,86
	- udziały lub akcje			5 780,00	5 780,00
	- inne papiery wartościowe			0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1 530 977,78	234 951,86
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			1 175 467 460,61	1 297 518 903,28
	- środki pieniężne w kasie			500 974 944,63	582 404 566,58
	- środki pieniężne w banku			45 649 610,45	10 826 537,34
	- inne środki pieniężne			628 752 899,70	703 888 311,82
	- inne aktywa pieniężne			90 014,83	399 487,54
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	Nota 4		0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Nota 9		70 709 716,97	68 398 934,88
	RAZEM AKTYWA			3 708 308 616,42	4 170 717 533,74

Sporządził: Agnieszka Zielińska

GLÓWNY KSIĘGOWY POCZTY POLSKIEJ

DYREKTOR
CENTRUM RACHUNKOWOŚCI

Anna Wasiko
Anna Wasiko

DYREKTOR GENERALNY
POCZTY POLSKIEJ

Andrzej Polakowski
Andrzej Polakowski

PPUP POCZTA POLSKA
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2006 DO 31.12.2006 R

Bilans		Pasywa		
Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2005 r.	Stan na 31.12.2006 r.
A	FUNDUSZ WŁASNY	ZZwFW	1 449 285 272,13	1 573 435 620,39
I	Fundusz założycielski (wydzielony)		774 161 047,31	774 161 047,31
II	Fundusz przedsiębiorstwa (wydzielony)		186 122 452,78	387 189 623,83
III	Fundusz z aktualizacji wyceny		288 104 197,33	288 382 962,33
IV	Zysk (strata) z lat ubiegłych		448 657,37	0,00
1	Zysk (wielkość dodatnia)		448 657,37	0,00
2	Strata (wielkość ujemna)		0,00	0,00
V	Zysk (strata) netto roku obrotowego		200 448 917,34	123 701 986,92
1	Zysk netto (wielkość dodatnia)		200 448 917,34	123 701 986,92
2	Strata netto (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		2 259 023 344,29	2 597 281 913,35
I	Rezerwy na zobowiązania	Nota 10,14	800 610 599,68	920 539 848,53
1	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		12 575 752,00	15 234 310,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		685 310 629,00	788 382 911,00
	- długoterminowa		609 281 046,00	697 959 789,00
	- krótkoterminowa		76 029 583,00	90 423 122,00
3	Pozostałe rezerwy		102 724 218,68	116 922 627,53
	- długoterminowa		6 218 952,17	5 308 675,83
	- krótkoterminowa		96 505 266,51	111 613 951,70
II	Zobowiązania długoterminowe		14 079 463,36	46 301 784,26
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	Nota 11	14 079 463,36	46 301 784,26
	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
	b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe		14 079 463,36	46 301 784,26
	d) inne		0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe		1 345 857 420,72	1 525 435 983,24
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	b) inne zobowiązania		0,00	0,00
2	Zobowiązania wewnątrzzakładowe	Nota 7	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	Nota 12	1 333 382 907,72	1 502 767 368,22
	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
	b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe		31 811 972,19	36 068 398,97
	d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności	Nota 13	186 326 163,53	242 949 842,45
	- do 12 miesięcy		185 440 782,97	242 943 382,44
	- powyżej 12 miesięcy		885 380,56	6 460,01
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		2 703 011,27	1 210 898,38
	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
	g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		203 341 636,86	194 003 028,72
	h) z tytułu wynagrodzeń		79 233 834,16	107 763 635,42
	i) inne		829 966 289,71	920 771 564,28
4	Fundusze specjalne		12 474 513,00	22 668 615,02
IV	Rozliczenia międzyokresowe	Nota 15	98 475 860,53	105 004 297,32
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		98 475 860,53	105 004 297,32
	- długoterminowa		2 771 368,60	1 220 637,61
	- krótkoterminowa		95 704 491,93	103 783 659,71
	RAZEM PASywa		3 708 308 616,42	4 170 717 533,74

Sporządził: Agnieszka Zielińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY POCZTY POLSKIEJ
DIREKTOR
CENTRUM DACHUNKOWOŚCI
Agnieszka Zielińska
Agnieszka Zielińska

DYREKTOR GENERALNY
POCZTY POLSKIEJ
Andrzej Polakowski
Andrzej Polakowski

PPUP POCZTA POLSKA
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2005 DO 31.12.2006 R

Rachunek zysków i strat				
Lp.	Tytuł	Nr noty	1.01.-31.12.2005 r.	1.01.-31.12.2006 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów		6 131 566 828,47	6 289 755 385,80
	- w tym od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16A	5 408 223 026,53	5 588 121 292,28
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	18A	723 343 801,94	701 634 093,52
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów:		4 540 904 816,81	4 747 926 979,37
	- w tym jednostkom powiązanym		0,00	0,00
I	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	17A	3 932 984 331,55	4 153 494 915,26
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17B	607 920 485,26	594 432 064,11
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)		1 590 662 011,66	1 541 828 406,43
D	Koszty sprzedaży	17B	200 589 997,81	229 662 149,12
E	Koszty ogólnego zarządu	17B	997 050 130,19	1 061 008 496,77
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		393 021 883,66	251 157 760,54
G	Pozostałe przychody operacyjne	19A	32 109 472,66	41 597 207,32
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 708 278,64	675 396,03
II	Dotacje		1 038 940,60	1 105 000,57
III	Inne przychody operacyjne		29 362 253,42	39 815 810,72
H	Pozostałe koszty operacyjne	20A	162 568 407,98	147 245 140,76
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		11 702 897,87	11 526 203,99
III	Inne koszty operacyjne		150 865 510,11	135 718 936,77
I	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (F+ G - II)		262 562 948,34	145 509 827,10
J	Przychody finansowe	21A	46 496 360,20	52 565 342,37
I	Dywidendy i udziały w zyskach: - w tym od jednostek powiązanych		2 919 841,43	4 435 634,00
	- w tym od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II	Odsetki: - w tym od jednostek powiązanych		43 574 505,42	48 129 708,37
	- w tym od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V	Inne		2 013,35	0,00
K	Koszty finansowe	22A	11 235 539,04	11 545 232,55
I	Odsetki: - w tym od jednostek powiązanych		5 399 742,01	5 500 576,20
	- w tym od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV	Inne		5 835 797,03	6 044 656,35
L	Zysk (strata) na działalności gospodarczej (I + J - K)		297 823 769,50	186 529 936,92
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M. I. - M. II.)		(166 187,16)	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	23A	75 418,88	0,00
II	Straty nadzwyczajne	23B	241 606,04	0,00
N	Zysk (strata) brutto (L +/- M)		297 657 582,34	186 529 936,92
O	Podatek dochodowy	32	73 034 564,00	50 262 128,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		24 174 101,00	12 565 822,00
R	Zysk (strata) netto (N - O - P)		200 448 917,34	123 701 986,92

Sporządził: Agnieszka Zielińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY POCZTY POLSKIEJ
DYREKTOR
CENTRUM RACHUNKOWOŚCI

W. W.
Witold Wąsco

DYREKTOR GENERALNY
POCZTY POLSKIEJ

AP
Andrzej Polakowski

PPUP POCZTA POLSKA
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2006 DO 31.12.2006 R

Rachunek przepływów pieniężnych			
Lp.	Tytuł	2005 r	2006 r.
A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I	Zysk/strata netto	200 448 917,34	123 701 986,62
II	Korekty o pozycje	(348 900 130,54)	343 574 540,29
1	Amortyzacja	210 962 576,26	183 698 243,96
2	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	8 918 041,01	(15 672 421,88)
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	25 519 783,55	12 327 294,57
4	Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	(1 684 372,06)	604 493,58
5	Zmiana stanu rezerw	198 186 136,73	119 929 248,85
6	Zmiana stanu zapasów	(54 032,98)	(15 574 352,92)
7	Zmiana stanu należności	18 201 725,44	(64 503 537,51)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(667 130 529,12)	167 204 386,29
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(137 989 785,15)	(43 154 766,89)
10	Inne korekty	(3 829 674,22)	(1 284 047,76)
III	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(148 451 213,20)	467 276 527,21
B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I	Wpływy	5 716 517,52	4 621 754,60
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 940 452,86	908 146,43
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	2 512 157,53	3 710 387,76
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	2 512 157,53	3 710 387,76
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	2 365 072,43	3 592 864,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	147 085,10	117 523,76
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	263 907,13	3 220,41
II	Wydatki	256 392 145,65	288 641 650,90
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	254 889 790,66	288 066 496,37
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	1 000 000,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	1 000 000,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	1 000 000,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	502 354,99	575 154,53
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	(250 675 628,13)	(284 019 896,30)
C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I	Wpływy	22 352 809,97	25 704 697,07
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	22 352 809,97	25 704 697,07
II	Wydatki	84 128 538,21	103 186 534,26
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	21 545 127,90	39 508 101,70
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	3 500 000,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	171 394,87	80 700,47
7	Platności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	35 824 362,30	35 887 684,98
8	Odsetki	4 560 747,57	4 773 970,64
9	Inne wydatki finansowe	18 526 905,57	22 936 076,47
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	(61 775 728,24)	(77 481 837,19)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III + B. III + C. III)	(460 902 569,57)	105 774 793,72
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(462 789 585,01)	122 051 442,67
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(1 887 015,44)	16 276 648,95
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 638 257 045,62	1 177 354 476,05
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	1 177 354 476,05	1 283 129 269,77
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	16 634 349,37	24 708 860,18

Sporządził: Małgorzata Gołsiewicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY POCZTY POLSKIEJ
DYREKTOR
CENTRUM RACJUNKOWOŚCI

Anna Wasiko
Anna Wasiko

DYREKTOR GENERALNY
Poczta Polska
Andrzej Polakowski

Andrzej Polakowski

PPUP POCZTA POLSKA
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2006 DO 31.12.2006 R

Zestawienie zmian w funduszu własnym

Lp.	Tytuł	Zmiany w okresie od 01.01 do 31.12.2005 r.	Zmiany w okresie od 01.01 do 31.12.2006 r.
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	1 248 487 975,06	1 449 285 272,13
	— korekty błędów podstawowych/zmiana zasad rachunkowości	448 657,37	0,00
	— skutki przekształcenia sprawozdania finansowego wynikające z nowelizacji UoR	0,00	0,00
I.a	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	1 248 936 632,43	1 449 285 272,13
1.	Fundusz założycielski na początek okresu	774 161 047,31	774 161 047,31
1.1.	Zmiany funduszu założycielskiego	0,00	0,00
A	a) zwiększenia	21 316,62	0,00
1.	— otrzymany majątek trwały na zarządzenie władz	0,00	0,00
2.	— umorzenie majątku trwałego przekazanego na zarządzenie władz	21 316,62	0,00
3.	— pozostałe zwiększenia	0,00	0,00
B	b) zmniejszenia	21 316,62	0,00
1.	— wykup nieruchomości od Skarbu Państwa	0,00	0,00
2.	— wartość brutto przekazanego majątku trwałego na zarządzenie władz	21 316,62	0,00
3.	— zwrot dotacji	0,00	0,00
4.	— pozostałe zmniejszenia	0,00	0,00
1.2.	Fundusz założycielski na koniec okresu	774 161 047,31	774 161 047,31
2.	Fundusz przedsiębiorstwa na początek okresu	83 883 540,40	186 122 452,78
2.1.	Zmiany funduszu przedsiębiorstwa	102 238 912,38	201 067 171,05
A	a) zwiększenia	102 307 811,28	201 205 484,84
1.	— otrzymany majątek trwały na zarządzenie władz	8 160,00	0,00
2.	— wykup nieruchomości od Skarbu Państwa	0,00	0,00
3.	— umorzenie majątku trwałego przekazanego na zarządzenie władz	0,00	121 832,22
4.	— pozostałe zwiększenia	102 299 651,28	201 083 652,62
B	b) zmniejszenia	68 898,90	138 313,79
1.	— umorzenie majątku trwałego otrzymanego na zarządzenie władz	0,00	0,00
2.	— wartość brutto przekazanego majątku trwałego na zarządzenie władz	0,00	138 313,79
3.	— pozostałe zmniejszenia	68 898,90	0,00
2.2.	Fundusz przedsiębiorstwa na koniec okresu	186 122 452,78	387 189 623,83
3.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	288 519 196,07	288 104 197,33
	— skutki przekształcenia sprawozdania finansowego wynikające z nowelizacji UoR	0,00	0,00
3.1.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu, po korektach	288 519 196,07	288 104 197,33
a)	zwiększenie	235 001,46	551 834,00
1.	— wprowadzenie pwug na stan aktywów	61 240,00	551 834,00
2.	— pozostałe	173 761,46	0,00
b)	zmniejszenie	650 000,20	273 069,00
1.	— sprzedaż pwug	626 333,20	110 643,00
2.	— pozostałe	23 667,00	162 426,00
3.2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	288 104 197,33	288 382 962,33
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	101 924 191,28	200 897 574,71
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	101 960 152,52	200 897 574,71
	— korekty błędów podstawowych/zmiana zasad rachunkowości	448 657,37	0,00
	— skutki przekształcenia sprawozdania finansowego wynikające z nowelizacji UoR	0,00	0,00
	— skutki przekształcenia	0,00	0,00
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	102 408 809,89	200 897 574,71
a)	zwiększenie	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	101 960 152,52	200 897 574,71
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	448 657,37	0,00
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(35 961,24)	0,00
	— korekty błędów podstawowych/zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
	— skutki przekształcenia sprawozdania finansowego wynikające z nowelizacji UoR	0,00	0,00
4.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(35 961,24)	0,00
a)	zwiększenie	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	(35 961,24)	0,00
4.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	448 657,37	0,00
5.	Wynik netto	200 448 917,34	123 701 986,92
a)	skutki przekształcenia sprawozdania finansowego wynikające z nowelizacji UoR	0,00	0,00
b)	zysk netto	200 448 917,34	123 701 986,92
c)	strata netto	0,00	0,00
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	1 449 285 272,13	1 573 435 620,39
III.	Fundusz własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 449 285 272,13	1 573 435 620,39

Sporządził: Iwona Wiazurk
DYREKTOR
CENTRUM RACHUNKOWOŚCI

Iwona Wiazurk

DYREKTOR GENERALNY
POCZTY POLSKIEJ

Andrzej Polikowski

Decyzja Nr 41
Ministra Transportu

z dnia 13 lipca 2007r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2006r.
państwowego przedsiębiorstwa użyteczności publicznej „Poczta Polska”**

Na podstawie art. 16 w związku z art. 33 ustawy z dnia 30 lipca 1997r. o państwowym przedsiębiorstwie użyteczności publicznej „Poczta Polska” (Dz.U. Nr 106, poz. 675, z 2000r. Nr 120, poz. 1268, z 2002r. Nr 25, poz. 253, z 2003r. Nr 130, poz. 1188, z 2004r. Nr 93, poz. 894 oraz z 2005r. Nr 172, poz. 1442 i Nr 267, poz. 2258) oraz w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz. 694, z 2003r. Nr 60, poz. 535, Nr 139, poz. 1324, Nr 124, poz. 1152 i Nr 229, poz. 2276, z 2004r. Nr 96, poz. 959, Nr 146, poz. 1546, Nr 145, poz. 1535 i Nr 213, poz. 2155, z 2005r. Nr 10, poz. 66, Nr 184, poz. 1539 i Nr 267, poz. 2252 oraz z 2006r. Nr 157, poz. 1119 i Nr 208, poz. 1540), ustala się, co następuje:

- § 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2006r. p.p.u.p. „Poczta Polska” z siedzibą w Warszawie przy Pl. Małachowskiego 2, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwoty 4.170.717.533,74 zł oraz zysk netto w wysokości 123.701.986,92 zł.
- § 2. Zysk bilansowy netto za 2006r., zgodnie z propozycją Dyrektora Generalnego p.p.u.p. „Poczta Polska”, zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu przedsiębiorstwa.
- § 3. Decyzja obowiązuje od dnia podpisania.




Minister Transportu
Jerzy Polaczek