

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

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Ministra Infrastruktury oraz Rady Poczty Polskiej
z badania sprawozdania finansowego
Państwowego Przedsiębiorstwa Użyteczności Publicznej Poczta Polska
za rok obrotowy od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 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 31.12.2007 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **5 354 198 760,19 zł**;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r. wykazujący zysk netto w kwocie **61 427 778,05 zł**;
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r. wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę **73 231 107,61 zł**;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **818 049 474,65 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.

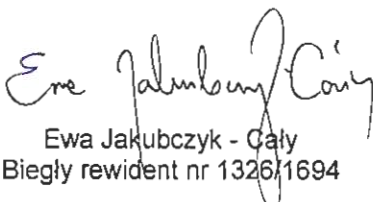
W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, 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 31.12.2007 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 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 - Gały
Biegły rewident nr 1326/1694

ul. Elbląska 15/17
01-747 Warszawa


Mariusz Kuciński
Biegły rewident nr 9802/7305
Wiceprezes Zarządu

PKF CONSULT Sp. z o.o.
01-747 Warszawa, ul. Elbląska 15/17
tel. +48 22 500 76 50, fax +48 22 500 76 63
REGON 010145080, NIP 521-052-77-10

Podmiot uprawniony do badania
Sprawozdań finansowych nr 477

Warszawa, 17 czerwca 2008 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 2007 roku.

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

W roku 2007 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 2007 roku sprawozdanie obejmuje sumę raportów cząstkowych sporządzonych przez 14 Oddziałów Regionalnych Centrum Rachunkowości oraz Centralę Centrum Rachunkowości. Sprawozdanie finansowe ppup Poczta Polska za rok 2007 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 z późniejszymi zmianami 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.



Państwowe przedsiębiorstwo użyteczności publicznej Poczta Polska
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok kończący się
31 grudnia 2007 roku

Stawki amortyzacyjne stosowane dla rzeczowych aktywów trwałych są następujące:

Budynki i budowle	od 1,5% do 14%
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 2007 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 odzwieriedlającej 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.

Na podstawie art. 9b ust 3 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54 poz. 654 z póź. zm.) Poczta Polska od dnia 1 stycznia 2007 roku ustala różnice kursowe na podstawie przepisów o rachunkowości.

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 prawdopodobieństwa 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 2007 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 2007 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 2007 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 31.12.2007 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.

GŁÓWNE KASOWA POCZTY POLSKIEJ
DYREKTOR
CENTRUM RACHUNKOWOŚCI

Anna Właszczyńska
Anna Właszczyńska

... DZIAŁ GOSPODARSTWA
POCZTY POLSKIEJ
Andrzej Pińkiewicz
Andrzej Pińkiewicz

PPUP POCZTA POLSKA
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2007 DO 31.12.2007r.

Bilans				
Aktywa				
Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2006 r.	Stan na 31.12.2007 r.
A	AKTYWA TRWAŁE		2 370 043 042,23	2 583 568 347,46
I	Wartości niematerialne i prawne	Nota 1	128 500 529,99	162 879 665,51
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2	Wartość firmy		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		48 018 039,97	46 723 255,29
4	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji		80 482 490,02	116 156 410,22
5	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	Nota 2	1 822 480 552,53	2 032 306 524,47
1	Środki trwałe		1 550 300 256,52	1 781 065 601,18
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		340 181 301,38	352 506 419,31
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		828 155 085,26	1 068 061 102,52
	c) urządzenia techniczne i maszyny		256 074 707,70	258 187 111,59
	d) środki transportu		76 617 654,37	56 699 672,38
	e) inne środki trwałe		49 271 507,81	45 611 295,38
2	Środki trwałe w budowie		272 180 296,01	251 240 484,09
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	439,20
III	Należności długoterminowe	Nota 6	587 901,35	954 167,21
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek		587 901,35	954 167,21
IV	Inwestycje długoterminowe	Nota 4	146 894 676,19	146 873 111,02
1	Nieruchomości		0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		146 871 016,19	146 849 451,02
	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		146 871 016,19	146 849 451,02
	- 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		1 094 161,49	1 072 596,32
4	Inne inwestycje długoterminowe		23 660,00	23 660,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Nota 9	271 579 382,17	240 554 879,25
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		269 685 653,00	239 301 021,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		1 893 729,17	1 253 858,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY POCZTY POLSKIEJ --
DYREKTOR
CENTRUM RACHUNKOWOŚCI
Anna Waśko
Anna Waśko

DYREKTOR
P
Andrzej Polun...
Andrzej Polun...

PPUP POCZTA POLSKA
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2007 DO 31.12.2007r.

Bilans				
Aktywa				
Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2006 r.	Stan na 31.12.2007 r.
B	AKTYWA OBROTOWE		1 800 674 491,51	2 770 630 412,73
I	Zapasy	Nota 5	104 400 655,16	111 379 866,61
1	Materialy		36 410 660,10	44 781 899,50
2	Półprodukty i produkty w toku		1 010 653,70	1 196 240,38
3	Produkty gotowe		0,00	404 370,94
4	Towary		62 527 815,68	64 496 205,17
5	Zaliczki na dostawy		4 451 525,68	501 150,62
II	Należności krótkoterminowe		330 115 266,33	412 257 269,38
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 wewnątrzskładowe	Nota 7	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek		330 115 266,33	412 257 269,38
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		183 711 189,96	168 426 890,54
	- do 12 miesięcy		183 453 484,93	168 379 858,48
	- powyżej 12 miesięcy		257 705,03	47 032,06
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		74 056 934,50	155 850 936,91
	c) inne		72 281 230,87	87 906 097,41
	d) dochodzone na drodze sądowej		65 911,00	73 344,52
III	Investycje krótkoterminowe		1 297 759 635,14	2 115 421 573,50
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 297 759 635,14	2 115 421 573,50
	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	240 731,86	172 531,15
	- 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		234 951,86	166 751,15
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 297 518 903,28	2 115 249 042,35
	- środki pieniężne w kasie		582 404 566,58	698 686 772,80
	- środki pieniężne w banku		10 826 537,34	7 269 734,87
	- inne środki pieniężne		703 888 311,82	1 409 074 511,92
	- inne aktywa pieniężne		399 487,54	218 022,76
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	Nota 4	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Nota 9	68 398 934,88	131 571 703,24
	RAZEM AKTYWA		4 170 717 533,74	5 354 198 760,19

Sporządził: Agnieszka Zielińska

GLÓWNY KSIĘGOWY POCZTY POLSKIEJ
DYREKTOR
CENTRUM RACHUNKOWOŚCI

Anna Waszko
Anna Waszko

DYREKTOR GENERALNY
POCZTY POLSKIEJ

Andrzej Polakowski
Andrzej Polakowski

PPUP POCZTA POLSKA
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2007 DO 31.12.2007r.

Bilans				
Pasywa				
Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2006 r.	Stan na 31.12.2007 r.
A	FUNDUSZ WŁASNY	ZZwFW	1 573 435 620,39	1 646 666 728,00
I	Fundusz założycielski (wydzielony)		774 161 047,31	774 161 047,31
II	Fundusz przedsiębiorstwa (wydzielony)		387 189 623,83	510 891 610,75
III	Fundusz z aktualizacji wyceny		288 382 962,33	300 599 182,09
IV	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	(412 890,20)
1	Zysk (wielkość dodatnia)		0,00	0,00
2	Strata (wielkość ujemna)		0,00	(412 890,20)
V	Zysk (strata) netto roku obrotowego		123 701 986,92	61 427 778,05
1	Zysk netto (wielkość dodatnia)		123 701 986,92	61 427 778,05
2	Strata netto (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		2 597 281 913,35	3 707 532 032,19
I	Rezerwy na zobowiązania	Nota 10,14	920 539 848,53	988 119 153,81
1	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		15 234 310,00	19 677 310,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		788 382 911,00	812 203 422,00
	- długoterminowa		697 959 789,00	705 875 791,00
	- krótkoterminowa		90 423 122,00	106 327 631,00
3	Pozostałe rezerwy		116 922 627,53	156 238 421,81
	- długoterminowa		5 308 675,83	4 975 124,44
	- krótkoterminowa		111 613 951,70	151 263 297,37
II	Zobowiązania długoterminowe		46 301 784,26	25 428 424,85
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	Nota 11	46 301 784,26	25 428 424,85
	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
	b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe		46 301 784,26	25 428 424,85
	d) inne		0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe		1 525 435 983,24	2 571 859 071,18
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	1 502 767 368,22	2 551 000 712,78
	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
	b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe		36 068 398,97	34 947 054,89
	d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	Nota 13	242 949 842,45	241 298 393,10
	- do 12 miesięcy		242 943 382,44	241 298 393,10
	- powyżej 12 miesięcy		6 460,01	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		1 210 898,38	447 921,02
	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
	g) z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		194 003 028,72	135 162 272,52
	h) z tytułu wynagrodzeń		107 763 635,42	86 227 284,02
	i) inne		920 771 564,28	2 052 917 787,23
4	Fundusze specjalne		22 668 615,02	20 858 358,40
IV	Rozliczenia międzyokresowe	Nota 15	105 004 297,32	122 125 382,35
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		105 004 297,32	122 125 382,35
	- długoterminowa		1 220 637,61	1 114 014,54
	- krótkoterminowa		103 783 659,71	121 011 367,81
	RAZEM PASywa		4 170 717 533,74	5 354 198 760,19

Stworzył: Agnieszka Zielińska
GŁÓWNY 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 01.01.2007 DO 31.12.2007r.

Rachunek zysków i strat				
Lp.	Tytuł	Nr noty	01.01-31.12.2006	01.01-31.12.2007
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów		6 289 755 385,80	6 518 294 282,74
	- w tym od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16A	5 588 121 292,28	5 794 479 225,52
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	18A	701 634 093,52	723 815 057,22
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów:		4 747 926 979,37	5 135 712 004,10
	- w tym jednostkom powiązanymi		0,00	0,00
I	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	17A	4 153 494 915,26	4 510 459 966,10
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17B	594 432 064,11	625 252 038,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)		1 541 828 406,43	1 382 582 278,64
D	Koszty sprzedaży	17B	229 662 149,12	220 338 714,23
E	Koszty ogólnego zarządu	17B	1 061 008 496,77	1 037 914 295,21
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		251 157 760,54	124 329 269,20
G	Pozostałe przychody operacyjne	19A	41 597 207,32	45 137 133,96
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		675 396,03	3 864 447,37
II	Dotacje		1 105 441,72	1 608 466,55
III	Inne przychody operacyjne		39 816 369,57	39 664 220,04
H	Pozostałe koszty operacyjne	20A	147 245 140,76	85 639 546,39
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		11 526 203,99	10 033 854,99
III	Inne koszty operacyjne		135 718 936,77	75 605 691,40
I	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (F+ G - H)		145 509 827,10	83 826 856,77
J	Przychody finansowe	21A	52 565 342,37	49 564 360,14
I	Dywidendy i udziały w zyskach:		4 435 634,00	5 210 779,15
	- w tym od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II	Odsetki:		48 129 708,37	41 706 315,38
	- 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		0,00	2 647 265,61
K	Koszty finansowe	22A	11 545 232,55	7 957 207,24
I	Odsetki:		5 500 576,20	7 885 037,71
	- 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		6 044 656,35	72 169,53
L	Zysk (strata) na działalności gospodarczej (I + J - K)		186 529 936,92	125 434 009,67
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M. I. - M. II.)		0,00	(279 299,52)
I	Zyski nadzwyczajne	23A	0,00	253 140,18
II	Straty nadzwyczajne	23B	0,00	532 439,70
N	Zysk (strata) brutto (L +/- M)		186 529 936,92	125 154 710,15
O	Podatek dochodowy	32	50 262 128,00	46 748 705,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		12 565 822,00	16 978 227,10
R	Zysk (strata) netto (N - O - P)		123 701 986,92	61 427 778,05

OCENIANY NADZORCA
Dyrektor Generalny
CENTRUM RACHUNKOWOŚCI
Anna Wasilenko

DYREKTOR GENERALNY
POCZTY POLSKIEJ
Arkadiusz Polański

PPUP POCZTA POLSKA
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2007 DO 31.12.2007r.

Zestawienie zmian w funduszu własnym			
Lp.	Tytuł	Zmiany w okresie od 01.01 do 31.12.2006 r.	Zmiany w okresie od 01.01 do 31.12.2007 r.
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	1 449 285 272,13	1 573 435 620,39
	— korekty błędów podstawowych/zmiana zasad rachunkowości	0,00	(412 890,20)
	— skutki przekształcenia sprawozdania finansowego wynikające z nowelizacji UoR	0,00	0,00
I.a	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	1 449 285 272,13	1 573 022 730,19
I.	Fundusz założycielski na początek okresu	774 161 047,31	774 161 047,31
I.I.	Zmiany funduszu założycielskiego	0,00	0,00
A	a) zwiększenia	0,00	0,00
1.	— otrzymany majątek trwały na zarządzenie władz	0,00	0,00
2.	— umorzenie majątku trwałego przekazanego na zarządzenie władz	0,00	0,00
6.	— umorzenie majątku trwałego przekazanego do jednostek PP	0,00	0,00
3.	— pozostałe zwiększenia	0,00	0,00
B	b) zmniejszenia	0,00	0,00
1.	— wykup nieruchomości od Skarbu Państwa	0,00	0,00
2.	— wartość brutto przekazanego majątku trwałego na zarządzenie władz	0,00	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	186 122 452,78	387 189 623,83
2.1.	Zmiany funduszu przedsiębiorstwa	200 067 171,05	123 701 986,92
A	a) zwiększenia	200 205 484,84	123 701 986,92
1.	— otrzymany majątek trwały na zarządzenie władz	0,00	0,00
2.	— wykup nieruchomości od Skarbu Państwa	0,00	0,00
3.	— umorzenie majątku trwałego przekazanego na zarządzenie władz	121 832,22	0,00
4.	— zysk pozostający do dyspozycji PP	200 897 574,71	123 701 986,92
5.	— pozostałe zwiększenia	186 077,91	0,00
B	b) zmniejszenia	138 313,79	0,00
1.	— umorzenie majątku trwałego otrzymanego na zarządzenie władz	0,00	0,00
2.	— wartość brutto przekazanego majątku trwałego na zarządzenie władz	138 313,79	0,00
3.	— pokrycie straty	0,00	0,00
4.	— pozostałe zmniejszenia	0,00	0,00
2.2.	Fundusz przedsiębiorstwa na koniec okresu	387 189 623,83	510 891 610,75
3.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	288 104 197,33	288 382 962,33
	— skutki przekształcenia sprawozdania finansowego wynikające z nowelizacji UoR	0,00	0,00
3.1.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu, po korektach	288 104 197,33	288 382 962,33
a)	a) zwiększenie	551 834,00	12 720 047,67
	— wprowadzenie p.w.u. na stan aktywów	551 834,00	12 718 595,67
	— pozostałe	0,00	1 452,00
b)	b) zmniejszenie	273 069,00	503 827,91
	— sprzedaż p.w.u.	110 643,00	479 044,91
	— pozostałe	162 426,00	24 783,00
3.2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	288 382 962,33	300 599 182,09
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	200 897 574,71	123 701 986,92
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	200 897 574,71	123 701 986,92
	— korekty błędów podstawowych/zmiana zasad rachunkowości	0,00	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	200 897 574,71	123 701 986,92
a)	a) zwiększenie	0,00	0,00
b)	b) zmniejszenie	200 897 574,71	123 701 986,92
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	— korekty błędów podstawowych/zmiana zasad rachunkowości	0,00	(412 890,20)
	— skutki przekształcenia sprawozdania finansowego wynikające z nowelizacji UoR	0,00	0,00
4.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	(412 890,20)
a)	a) zwiększenie	0,00	0,00
b)	b) zmniejszenie	0,00	0,00
4.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	(412 890,20)
4.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	(412 890,20)
5.	Wynik netto	123 701 986,92	61 427 778,05
a)	a) skutki przekształcenia sprawozdania finansowego wynikające z nowelizacji UoR	0,00	0,00
b)	b) zysk netto	123 701 986,92	61 427 778,05
c)	c) strata netto	0,00	0,00
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	1 573 435 620,39	1 646 666 728,00
III.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ) z tytułu zysku (pokrycia straty)	1 573 435 620,39	1 646 666 728,00

Centrum Księgowo-Pocztowe Polskiej

DIREKTOR
CENTRUM RACHUNKOWOŚCI

Sporządził: Iwona Szadzińska

Iwona Szadzińska

DIREKTOR GENERALNY
POCZTY POLSKIEJ

A.P.C.
Andrzej Polakowski

PPUP POCZTA POLSKA
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2007 DO 31.12.2007r.

<i>Rachunek przepływów środków pieniężnych za okres od 01.01.2007 do 31.12.2007r.</i>			
Lp.	Tytuł	01.01-31.12.2006	01.01-31.12.2007
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk/strata netto	123 701 986,92	61 427 778,05
II	Korekty o pozycje	343 574 540,29	1 232 005 111,66
1	Amortyzacja	183 698 243,96	189 437 314,41
2	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	(15 672 421,88)	335 212,20
3	Odsutki i udziały w zyskach (dywidendy)	12 327 294,57	15 465 895,12
4	Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	604 493,58	(3 158 438,48)
5	Zmiana stanu rezerw	119 929 248,85	67 579 305,28
6	Zmiana stanu zapasów	(15 574 352,92)	(6 979 211,45)
7	Zmiana stanu należności	(64 503 537,51)	(82 513 042,91)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	167 204 386,29	1 068 063 223,97
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(43 154 766,89)	(14 963 615,69)
10	Inne korekty	(1 284 047,76)	(1 261 530,79)
III	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	467 276 527,21	1 293 432 889,71
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	4 621 754,60	9 865 509,47
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	908 146,43	4 803 282,53
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	3 710 387,76	5 046 374,22
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	3 710 387,76	5 046 374,22
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	3 592 864,00	4 947 140,15
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsutki	117 523,76	99 234,07
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	3 220,41	15 852,72
II	Wydatki	288 641 650,90	443 867 642,94
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	288 066 496,37	443 867 203,74
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	575 154,53	439 200,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	(284 019 896,30)	(434 002 133,47)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	25 704 697,07	31 958 633,83
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	25 704 697,07	31 958 633,83
II	Wydatki	103 186 534,26	73 339 915,42
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	39 508 101,70	16 978 227,10
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	80 700,47	(0,00)
7	Platności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	35 887 684,98	24 721 805,75
8	Odsutki	4 773 970,64	3 851 529,74
9	Inne wydatki finansowe	22 936 076,47	27 788 352,83
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	(77 481 837,19)	(41 381 281,59)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III + B. III + C. III)	105 774 793,72	818 049 474,65
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	122 051 442,67	817 730 139,07
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	16 276 648,95	(319 335,58)
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 177 354 476,05	1 297 518 903,28
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	1 283 129 269,77	2 115 568 377,93
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	24 708 860,18	21 711 345,70

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GŁÓWNY KASJER POCZTY POLSKIEJ
DYREKTOR
CENTRUM RACHUNKOWOŚCI

Anna Wąska

DYREKTOR GENERALNY
Poczty Polskiej

A.P.K.

Decyzja Nr 35
MINISTRA INFRASTRUKTURY

z dnia 14... lipca 2008 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2007 r.
państwowego przedsiębiorstwa użyteczności publicznej „Poczta Polska” w Warszawie**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694, z 2003 r. Nr 60, poz. 535, Nr 139, poz. 1324, Nr 124, poz. 1152 i Nr 229, poz. 2276, z 2004 r. Nr 96, poz. 959, Nr 146, poz. 1546, Nr 145, poz. 1535 i Nr 213, poz. 2155, z 2005 r. Nr 10, poz. 66, Nr 184, poz. 1539 i Nr 267, poz. 2252, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119 i Nr 208, poz. 1540 oraz z 2008 r. Nr 63, poz. 399) oraz w związku z art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 30 lipca 1997 r. o państwowym przedsiębiorstwie użyteczności publicznej „Poczta Polska” (Dz.U. Nr 106, poz. 675, z 2000 r. Nr 120, poz. 1268, z 2002 r. Nr 25, poz. 253, z 2003 r. Nr 130, poz. 1188, z 2004 r. Nr 93, poz. 894, z 2005 r. Nr 172, poz. 1442 i Nr 267, poz. 2258, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119, z 2007 r. Nr 176, poz. 1238 oraz z 2008 r. Nr 96, poz. 606) ustala się, co następuje:

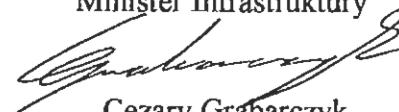
§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2007 r. p.p.u.p. „Poczta Polska” z siedzibą w Warszawie przy ul. Rakowieckiej 26, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwoty 5.354.198.760,19 zł oraz zysk netto w wysokości 61.427.778,05 zł.

§ 2. Zysk bilansowy netto za 2007 r., zgodnie z propozycją Dyrektora Generalnego p.p.u.p. „Poczta Polska”, zostanie przeznaczony na:

- zwiększenie funduszu przedsiębiorstwa (kwota 61.014.887,85 zł),
- pokrycie straty z lat ubiegłych (kwota 412.890,20 zł).

§ 3. Decyzja obowiązuje od dnia podpisania.



Minister Infrastruktury

Cezary Grabarczyk