

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

Dla Ministra Transportu i Budownictwa i Rady Państwowego Przedsiębiorstwa Użyteczności Publicznej Poczta Polska

- I. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Państwowego Przedsiębiorstwa Użyteczności Publicznej Poczta Polska (zwanego dalej „Przedsiębiorstwem” lub „Pocztą Polską”) z siedzibą w Warszawie przy placu Małachowskiego 2, obejmującego:
 - (a) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2005 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 3.708.451.508,90 zł;
 - (b) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2005 r. wykazujący zysk netto w kwocie 200.448.917,34 zł;
 - (c) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2005 r. wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę 200.348.639,70 zł;
 - (d) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2005 r. wykazujący wypływy pieniężne netto w kwocie 460.902.569,57 zł;
 - (e) informację dodatkową obejmującą wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
- II. Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Przedsiębiorstwa odpowiedzialny jest Dyrektor Generalny Poczty Polskiej. Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego badania.
- III. Za wyjątkiem spraw opisanych w punkcie V poniżej badanie przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej:
 - (a) przepisów rozdziału 7 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz.U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami);
 - (b) norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie zostało zaplanowane i przeprowadzone tak, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych błędów i przeoczeń. Badanie obejmowało między innymi sprawdzenie, na podstawie wybranej próby, dowodów potwierdzających kwoty i informacje wykazane w sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało również ocenę zasad rachunkowości stosowanych przez Przedsiębiorstwo oraz istotnych oszacowań dokonywanych przy sporządzeniu sprawozdania finansowego, a także ogólną ocenę jego prezentacji. Uważamy, że nasze badanie stanowiło wystarczającą podstawę dla wyrażenia opinii.

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

Dla Ministra Transportu i Budownictwa i Rady Państwowego Przedsiębiorstwa Użyteczności Publicznej Poczta Polska (cd.)

- IV. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Przedsiębiorstwa za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2005 r. uwzględniają postanowienia Ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.
- V. Zakres naszych prac był ograniczony ze względu na fakt, że przedstawione biegłemu rewidentowi oświadczenie osoby odpowiedzialnej za sporządzenie sprawozdania finansowego nie odnosi się do istotnych kwestii, które nie mogły być zweryfikowane poprzez inne procedury badania. W szczególności nie byliśmy w stanie:
- (a) potwierdzić odpowiedzialności Kierownika jednostki za działanie systemu kontroli wewnętrznej w taki sposób, aby zapobiegał on powstawaniu oszustw, nadużyć i błędów,
 - (b) potwierdzić kompletności ujęcia w księgach rachunkowych ustaleń umownych Przedsiębiorstwa z osobami trzecimi,
 - (c) potwierdzić kompletności ujęcia w księgach rachunkowych zobowiązań warunkowych, gwarancji oraz roszczeń.

Za wyjątkiem ewentualnych skutków spraw opisanych powyżej, naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- (a) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg;
- (b) jest zgodne w formie i treści z obowiązującymi Przedsiębiorstwo przepisami prawa oraz statutem Poczty Polskiej;
- (c) przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Przedsiębiorstwa na dzień 31 grudnia 2005 r. oraz wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2005 r. zgodnie z obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej zasadami rachunkowości określonymi w Ustawie o rachunkowości oraz w szczególnych przepisach art. 52 Ustawy z dnia 23 czerwca 2003 r. Prawo pocztowe.

Nie zgłaszając dalszych zastrzeżeń co do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę na noty zawarte w sprawozdaniu finansowym:

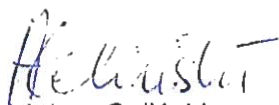
- (a) punkt I podpunkt 3 w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w zakresie środków trwałych w budowie, w którym opisano niepewność związaną z wyceną nakładów inwestycyjnych na środki trwałe w budowie,
- (b) punkt I podpunkt 4 w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w zakresie środków trwałych, w którym opisano niepewność związaną z ich wyceną na skutek nie objęcia procedurami inwentaryzacji przeglądu tych składników majątku pod kątem ich przydatności,

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

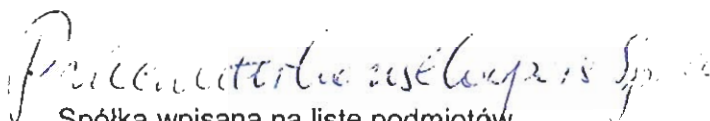
**Dla Ministra Transportu i Budownictwa i Rady Państwowego Przedsiębiorstwa
Użyteczności Publicznej Poczta Polska (cd.)**

- (c) punkt II podpunkt 3 w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w zakresie zapasów, w którym opisano niepewność związaną z ich wyceną na skutek niepełnego objęcia procedurami inwentaryzacji przeglądu tych składników majątku pod kątem ich przydatności.

Działający w imieniu PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. i przeprowadzający badanie:



Adam Celiński
Członek Zarządu
Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 90033/7039



Spółka wpisana na listę podmiotów
uprawnionych do badania sprawozdań
finansowych pod numerem 144

Warszawa, 12 czerwca 2006 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 2005 roku.

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

Roczne sprawozdanie finansowe Poczty Polskiej jest łącznym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z art. 51 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Działalność w okresie od stycznia do sierpnia 2005 r. obejmuje sumę sprawozdań centrali – Dyrekcji Generalnej Poczty Polskiej, 10 Dyrekcji Okręgowych Poczty, 10 Zakładów Transportu Samochodowego oraz 3 jednostek o ogólnopolskim zasięgu działania: Centralnego Ośrodka Rozliczeniowego, Centrum Zaopatrzenia Poczty i Poczтового Centrum Filatelistyki z uwzględnieniem stosownych wyłączeń sald i operacji dotyczących obrotów wewnątrz Przedsiębiorstwa. Na mocy zmian regulaminu organizacyjnego ppup Poczta Polska utworzone zostały jednostki organizacyjne nie będące samobilansującymi się jednostkami, dla których obsługę finansowo-księgową prowadzi Centrum Rachunkowości. W związku z czym za okres od 1 września do 31 grudnia sprawozdanie obejmuje sumę sprawozdań sporządzonych przez 14 Oddziałów Regionalnych Centrum Rachunkowości oraz Centralę Centrum 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 Poczte 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 z późniejszymi zmianami oraz szczególnymi przepisami art. 52 Ustawy z dnia 12 czerwca 2003 r. Prawo pocztowe (Dz.U. 130 poz. 1188 z 2003 r. 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 33 Dyrektora Generalnego Poczty Polskiej z dnia 29 marca 2002 roku z późniejszymi zmianami., z tym że:

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 33 Dyrektora Generalnego Poczty Polskiej z dnia 29 marca 2002 roku zmienionego zarządzeniem Nr 56 Dyrektora Generalnego Poczty Polskiej z dnia 14 czerwca 2004 r. 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

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%
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 2005 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.

Metodę wyliczenia aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2005 r. oraz jego wpływ na wynik zaprezentowano w Notach od 32 do 36.

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 ściągłości 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 kursie kupna stosowanym przez bank, z którego usług korzysta Przedsiębiorstwo, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego 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 2005 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 2005 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 2005 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 31.12.2005 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 kursie sprzedaży stosowanym przez bank, z którego usług korzysta Przedsiębiorstwo, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego przez NBP.



13. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

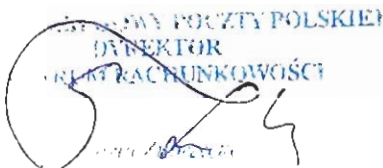
Rozliczenia międzyokresowe przychodów ustalono w wysokości przypadającej na okres sprawozdawczy i obejmują one przede wszystkim otrzymane przedpłaty od kontrahentów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Obejmują one w szczególności:

- 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. Bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierno 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.

PAŃSTWOWY POCZTY POLSKIEJ
DYREKTOR
BIURA RACJONALNOŚCI


DYREKTOR GENERALNY
PÓCZTY POLSKIEJ

Zbigniew Nizgoda

PPUP POCZTA POLSKA
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2005 DO 31.12.2005 R

Bilans

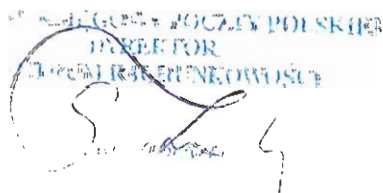
Tytuł	Aktywa		
	Nr noty	Stan na 31.12.2004 r.	Stan na 31.12.2005 r.
AKTYWA TRWAŁE		1 998 118 111,26	2 133 077 844,34
Wartości niematerialne i prawne	Nota 1	59 239 543,81	91 627 524,03
Inne wartości niematerialne i prawne		59 239 543,81	91 627 524,03
Rzeczowe aktywa trwałe	Nota 2	1 641 348 491,00	1 678 086 846,22
Środki trwałe		1 528 288 385,69	1 506 477 998,32
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		336 295 964,34	339 880 885,87
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		791 899 791,13	805 876 775,40
urządzenia techniczne i maszyny		276 795 539,21	256 824 719,29
środki transportu		84 029 164,09	58 887 252,83
inne środki trwałe		39 267 926,92	45 008 364,93
Środki trwałe w budowie		113 034 516,52	171 106 492,91
Zaliczki na środki trwałe w budowie		25 588,79	502 354,99
Należności długoterminowe	Nota 6	441 246,84	585 288,39
Od pozostałych jednostek		441 246,84	585 288,39
Inwestycje długoterminowe	Nota 4	146 090 396,04	146 939 443,28
Długoterminowe aktywa finansowe		146 090 396,04	146 915 783,28
w pozostałych jednostkach		146 090 396,04	146 915 783,28
- udziały lub akcje		145 777 650,15	145 776 854,70
- inne długoterminowe aktywa finansowe		312 745,89	1 138 928,58
Inne inwestycje długoterminowe		0,00	23 660,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Nota 9	150 998 433,57	215 838 742,42
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		149 523 673,00	214 485 977,00
Inne rozliczenia międzyokresowe		1 474 760,57	1 352 765,42
AKTYWA OBROTOWE		2 040 600 345,65	1 575 373 664,56
Zapasy	Nota 5	88 772 269,26	88 009 806,95
Materialy		33 581 911,97	35 132 434,35
Półprodukty i produkty w toku		1 511 575,07	917 001,95
Produkty gotowe		302 967,36	412 845,85
Towary		53 319 410,96	51 544 482,55
Zaliczki na dostawy		56 403,90	1 042,25
Należności krótkoterminowe		259 667 329,02	239 649 922,25
Należności od pozostałych jednostek		259 667 329,02	239 649 922,25
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		123 897 388,95	139 248 807,23
- do 12 miesięcy		123 849 022,37	139 021 753,06
- powyżej 12 miesięcy		48 366,58	227 054,17
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		3 936 551,80	3 300 439,33
inne		131 792 726,86	97 090 431,79
dochodzone na drodze sądowej		40 661,41	10 243,90
Inwestycje krótkoterminowe		1 640 379 094,35	1 177 004 218,39
Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 640 379 094,35	1 177 004 218,39
w pozostałych jednostkach	Nota 4	2 122 048,73	1 536 757,78
- udziały lub akcje		0,00	5 780,00
- udzielone pożyczki		240 000,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		1 882 048,73	1 530 977,78
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 638 257 045,62	1 175 467 460,61
- środki pieniężne w kasie		499 631 196,24	500 974 944,63
- środki pieniężne w banku		56 365 541,69	45 649 610,45
- inne środki pieniężne		1 081 921 505,26	628 752 890,70
- inne aktywa pieniężne		338 802,43	90 014,83
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Nota 9	51 781 653,02	70 709 716,97
RAZEM AKTYWA		4 038 718 456,91	3 708 451 508,90

WYKONANIE PRZEZ GŁÓWNE BIURO
POCZTA POLSKA

Janina...

PPUP POCZTA POLSKA
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2005 DO 31.12.2005 R

Bilans	Pasywa			
	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2004 r.	Stan na 31.12.2005 r.
FUNDUSZ WŁASNY		ZZwFW	1 248 936 632,43	1 449 285 272,13
Fundusz założycielski			774 161 047,31	774 161 047,31
Fundusz przedsiębiorstwa			83 883 540,40	186 122 452,78
Fundusz z aktualizacji wyceny			288 519 196,07	288 104 197,33
Zysk (strata) z lat ubiegłych			(35 961,24)	448 657,37
Zysk (wielkość dodatnia)			2 495,36	448 657,37
Strata (wielkość ujemna)			(38 456,60)	0,00
Zysk (strata) netto roku obrotowego			102 408 809,89	200 448 917,34
Zysk netto (wielkość dodatnia)			102 408 809,89	200 448 917,34
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA			2 789 781 824,48	2 259 166 236,77
Rezerwy na zobowiązania		Nota 10	602 424 462,95	713 517 144,43
Rezerwa z tyt.odroczonego podatku dochodowego			11 075 794,00	12 575 752,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe			559 833 000,00	671 899 992,00
- długoterminowa			491 496 000,00	597 082 301,00
- krótkoterminowa			68 337 000,00	74 817 691,00
Pozostałe rezerwy			31 515 668,95	29 041 400,43
- długoterminowa			21 535 698,77	18 417 697,17
- krótkoterminowa			9 979 970,18	10 623 703,26
Zobowiązania długoterminowe			24 208 733,70	14 079 463,36
Wobec pozostałych jednostek		Nota 11	24 208 733,70	14 079 463,36
inne zobowiązania finansowe			24 208 733,70	14 079 463,36
Zobowiązania krótkoterminowe			2 014 876 928,40	1 346 000 313,20
Wobec pozostałych jednostek		Nota 12	1 996 371 525,02	1 333 525 800,20
kredyty i pożyczki			3 523 147,95	0,00
inne zobowiązania finansowe			39 580 901,41	31 811 972,19
z tyt.dostaw i usług, o okresie wymagalności		Nota 13	187 303 405,51	186 326 163,53
- do 12 miesięcy			186 365 654,77	185 440 782,97
- powyżej 12 miesięcy			937 750,74	885 380,56
zaliczki otrzymane na dostawy			3 441 633,48	2 703 011,27
z tyt.podatków,cel, ubezpieczeń i innych świadczeń			255 688 356,41	270 060 379,05
z tytułu wynagrodzeń			74 571 321,43	79 233 834,16
inne			1 432 262 758,83	763 390 440,00
Fundusze specjalne			18 505 403,38	12 474 513,00
Rozliczenia międzyokresowe		Nota 14, 15	148 271 699,43	185 569 315,78
Inne rozliczenia międzyokresowe			148 271 699,43	185 569 315,78
- długoterminowa			817 347,57	2 771 368,60
- krótkoterminowa			147 454 351,86	182 797 947,18
RAZEM PASYWA			4 038 718 456,91	3 708 451 508,90

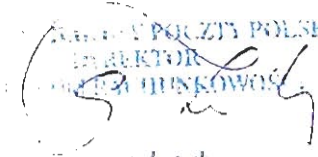
PPUP POCZTA POLSKA
 DOKŁAD
 O WYKONANIU ZADANIOWYCH


DYREKTOR GENERALNY
 POCZTY POLSKIEJ


PPUP POCZTA POLSKA
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2005 DO 31.12.2005 R

Rachunek zysków i strat

Tytuł	Nr noty	1.01.-31.12.2004 r.	1.01.-31.12.2005 r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów		6 048 569 643,37	6 123 987 453,52
Przychody netto ze sprzedaży produktów	16A	5 302 629 286,86	5 402 710 264,35
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	18A	745 940 356,51	721 277 189,17
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów:		4 648 201 409,60	4 535 493 990,43
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	17A	4 024 987 277,70	3 929 396 852,32
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17B	623 214 131,90	606 097 138,11
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		1 400 368 233,77	1 588 493 463,09
Koszty sprzedaży	17B	194 862 880,88	200 589 997,81
Koszty ogólnego zarządu	17B	929 830 027,89	997 050 130,19
Zysk (strata) ze sprzedaży		275 675 325,00	390 853 335,09
Pozostałe przychody operacyjne	19	64 114 426,60	39 688 847,61
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 801 975,71	1 708 278,64
Dotacje		938 986,34	1 038 940,60
Inne przychody operacyjne		60 373 464,55	36 941 628,37
Pozostałe koszty operacyjne	20	207 267 089,28	167 979 234,36
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		11 514 216,73	11 915 240,79
Inne koszty operacyjne		195 752 872,55	156 063 993,57
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		132 522 662,32	262 562 948,34
Przychody finansowe	21	40 620 902,32	46 496 360,20
Dywidendy i udziały w zyskach.		0,00	2 919 841,43
Odsetki:		40 620 902,32	43 574 505,42
Inne		0,00	2 013,35
Koszty finansowe	22	21 874 533,68	11 235 539,04
Odsetki:		6 092 078,02	5 399 742,01
Aktualizacja wartości inwestycji		4 470,00	0,00
Inne		15 777 985,66	5 835 797,03
Zysk (strata) na działalności gospodarczej		151 269 030,96	297 823 769,50
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	23	71 177,13	(166 187,16)
Zyski nadzwyczajne		104 720,85	75 418,88
Straty nadzwyczajne		33 543,72	241 606,04
Zysk (strata) brutto		151 340 208,09	297 657 582,34
Podatek dochodowy	28	39 544 184,00	73 034 564,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		9 387 214,20	24 174 101,00
Zysk (strata) netto		102 408 809,89	200 448 917,34


 Dyrektor Generalny
 Poczty Polskiej


 Dyrektor Generalny
 Poczty Polskiej

PPUP POCZTA POLSKA
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2005 DO 31.12.2005 R

Zestawienie zmian w funduszu własnym

Tytuł	Zmiany w okresie od 01.01. do 31.12.2004 r.	Zmiany w okresie od 01.01. do 31.12.2005 r.
Fundusz własny na początek okresu (BO)	1 142 224 157,04	1 248 487 975,06
-- korekty błędów podstawowych/zmiana zasad rachunkowości	0,00	448 657,37
Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	1 142 224 157,04	1 248 936 632,43
Fundusz założycielski na początek okresu	773 889 752,08	774 161 047,31
Zmiany funduszu założycielskiego	271 295,23	0,00
a) zwiększenia	454 430,52	21 316,62
— wartość brutto otrzymanego majątku trwałego na zarządzenie władz	304 416,99	0,00
— umorzenie majątku trwałego przekazanego na zarządzenie władz	7 058,67	21 316,62
— inne	142 954,86	0,00
b) zmniejszenia	183 135,29	21 316,62
-- spłata wierzytelności zabezpieczonych hipotecznie - równa korzyściom uzyskanych z najmu lub odpłatnemu udostępnianiu nieruchomości	1 118,18	0,00
-- wartość brutto przekazanego majątku trw na zarządzenie władz	182 017,11	21 316,62
Fundusz założycielski na koniec okresu	774 161 047,31	774 161 047,31
Fundusz przedsiębiorstwa na początek okresu	(12 093 433,47)	83 883 540,40
Zmiany funduszu przedsiębiorstwa	95 976 973,87	102 238 912,38
a) zwiększenia	96 081 050,04	102 307 811,28
-- wartość brutto otrzymanego majątku trwałego na zarządzenie władz	60 302,39	8 160,00
— wykup nieruchomości od Skarbu Państwa	73 972,09	0,00
— zysk pozostający do dyspozycji PP	95 626 945,89	101 924 191,28
— inne	319 829,67	375 460,00
b) zmniejszenia	104 076,17	68 898,90
— umorzenie majątku trwałego otrzymanego na zarządzenie władz	21 189,09	0,00
— pokrycie straty	0,00	0,00
— spłata wierzytelności zabezpieczonych hipotecznie - równa korzyściom uzyskanych z najmu lub odpłatnemu udostępnianiu nieruchomości	578,60	0,00
— inne	82 308,48	68 898,90
Fundusz przedsiębiorstwa na koniec okresu	83 883 540,40	186 122 452,78
Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	284 800 892,54	288 519 196,07
Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu, po korektach	284 800 892,54	288 519 196,07
a) zwiększenie	4 612 313,46	235 001,46
— wprowadzenie pwug na stan aktywów	4 388 056,00	61 240,00
— pozostałe	224 257,46	173 761,46
b) zmniejszenie	894 009,93	650 000,20
— sprzedaż pwug	504 480,98	626 333,20
— pozostałe	389 528,95	23 667,00
Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	288 519 196,07	288 104 197,33
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	95 626 945,89	101 924 191,28
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	98 565 411,94	101 960 152,52
— korekty błędów podstawowych/zmiana zasad rachunkowości	0,00	448 657,37
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	98 565 411,94	102 408 809,89
a) zwiększenie	2 495,36	0,00
b) zmniejszenie	98 565 411,94	101 960 152,52
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 495,36	448 657,37
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(2 938 466,05)	(35 961,24)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(2 938 466,05)	(35 961,24)
a) zwiększenie	(38 456,60)	0,00
b) zmniejszenie	(2 938 466,05)	(35 961,24)
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(38 456,60)	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(35 961,24)	448 657,37
Wynik netto	102 408 809,89	200 448 917,34
b) zysk netto	102 408 809,89	200 448 917,34
Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	1 248 936 632,43	1 449 285 272,13
Fundusz własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 248 936 632,43	1 449 285 272,13

PPUP POCZTA POLSKA
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2005 DO 31.12.2005 R

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych

Tytuł	2004 r.	2005 r
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/strata netto	102 408 809,89	200 448 917,34
Korekty o pozycje	341 154 824,64	(348 900 130,54)
Amortyzacja	235 536 908,48	210 962 576,26
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	14 359 012,77	8 918 041,01
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13 654 834,43	25 519 783,55
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	(683 203,29)	(1 684 372,06)
Zmiana stanu rezerw	128 784 374,85	111 092 681,48
Zmiana stanu zapasów	(3 988 911,85)	762 462,31
Zmiana stanu należności	18 770 390,76	17 242 337,67
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(56 789 434,87)	(666 987 636,64)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(14 427 640,32)	(50 896 329,90)
Inne korekty	5 938 493,68	(3 829 674,22)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	443 563 634,53	(148 451 213,20)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	4 193 447,83	5 716 517,52
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 650 360,47	2 940 452,86
Z aktywów finansowych, w tym:	173 564,15	2 512 157,53
w pozostałych jednostkach	173 564,15	2 512 157,53
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	2 365 072,43
- odsetki	173 564,15	147 085,10
Inne wpływy inwestycyjne	369 523,21	263 907,13
Wydatki	216 984 860,03	256 392 145,65
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	204 216 011,59	254 889 790,66
Na aktywa finansowe, w tym:	10 000 000,00	1 000 000,00
w pozostałych jednostkach	10 000 000,00	1 000 000,00
- nabycie aktywów finansowych	10 000 000,00	1 000 000,00
Inne wydatki inwestycyjne	2 768 848,44	502 354,99
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(212 791 412,20)	(250 675 628,13)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	2 925 300,25	22 352 809,97
Inne wpływy finansowe	2 925 300,25	22 352 809,97
Wydatki	62 182 566,54	84 128 538,21
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	27 082 815,70	21 545 127,90
Spląty kredytów i pożyczek	7 062 401,83	3 500 000,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	9 253,41	171 394,87
Platności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	22 521 449,58	35 824 362,30
Odsetki	4 974 252,14	4 560 747,57
Inne wydatki finansowe	532 393,88	18 526 905,57
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(59 257 266,29)	(61 775 728,24)
Przepływy pieniężne netto, razem	171 514 956,04	(460 902 569,57)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	157 163 388,11	(462 789 585,01)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(14 351 567,93)	(1 887 015,44)
Środki pieniężne na początek okresu	1 481 093 657,51	1 638 257 045,62
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 638 257 045,62	1 175 467 460,61
- o ograniczonej możliwości dysponowania	19 864 216,13	16 634 349,37

DIREKTOR GŁÓWNY
 POCZTA POLSKA

Decyzja Nr 22
Ministra Transportu

z dnia 27 lipca 2006r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2005r.
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, Nr 229, poz. 2276, z 2004r. Nr 96, poz. 959, Nr 146, poz. 1546, Nr 145, poz. 1535, Nr 213, poz. 2155 oraz z 2005r. Nr 10, poz. 66, Nr 184, poz. 1539 i Nr 267, poz. 2252), ustala się, co następuje:

- § 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2005r. p.p.u.p. „Poczta Polska” z siedzibą w Warszawie przy Pl. Małachowskiego 2, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwoty 3.708.451.508,90 zł oraz zysk netto w wysokości 200.448.917,34 zł.
- § 2. Zysk bilansowy netto za 2005r. w całości oraz niepodzielony zysk z lat ubiegłych w kwocie 448.657,37 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu przedsiębiorstwa.
- § 3. Zobowiązuje się Dyrektora Generalnego p.p.u.p. „Poczta Polska” do usunięcia powodów będących przedmiotem zastrzeżeń biegłego rewidenta.
- § 4. Decyzja obowiązuje od dnia podpisania.

