

Skonsolidowane sprawozdanie z płatności na rzecz administracji publicznej

PGE Polska Grupa Energetyczna S.A.
za rok 2023

zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
(w tysiącach złotych)



Prowadzimy w zielonej zmianie

Spis treści

1.	Podstawa sporządzenia sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej.....	3
2.	Przyjęte zasady przy sporządzaniu sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej	4
3.	Płatności na rzecz administracji publicznej dokonane w 2023 roku	5
3.1	Łączna kwota płatności dokonanych na rzecz administracji publicznej, z podziałem na płatności na rzecz odpowiednich szczebli administracji publicznej i z podziałem na tytuły	5
3.2	Łączna kwota dokonanych płatności z tytułu poszczególnych projektów wraz z podziałem na tytuły płatności	5

1. Podstawa sporządzenia sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej

Podstawą sporządzenia niniejszego sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej są przepisy Rozdziału 6a ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) (Dz. U. z 2023 roku, poz. 120). Zgodnie z tymi przepisami jednostki działające w przemyśle wydobywczym lub zajmujące się wyrębem lasów pierwotnych, o ile spełniają kryteria podane w Ustawie, sporządzają na dzień bilansowy, wraz z rocznym sprawozdaniem finansowym, sprawozdanie z płatności na rzecz administracji publicznej. Ustawa definiuje, że przez jednostkę działającą w przemyśle wydobywczym rozumie się jednostkę prowadzącą działalność polegającą na eksploracji, poszukiwaniu, odkrywaniu, eksploatacji i wydobywaniu złóż minerałów, ropy, gazu ziemnego lub innych surowców, w ramach rodzajów działalności gospodarczej wymienionych w sekcji B w działach 05-08 Polskiej Klasyfikacji Działalności.

Ustawa nakazuje również sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej. Skonsolidowane sprawozdanie z płatności na rzecz administracji publicznej powinno obejmować dane jednostki dominującej oraz jej jednostek zależnych, działających w przemyśle wydobywczym lub zajmujących się wyrębem lasów pierwotnych, o ile spełniają kryteria podane w Ustawie.

W Grupie Kapitałowej PGE jedyną jednostką, która spełnia zapisy zawarte w Rozdziale 6a Ustawy, jest PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna Spółka Akcyjna („Spółka”, „PGE GiEK S.A.”). W związku z powyższym w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu z płatności na rzecz administracji publicznej zaprezentowane zostały tylko i wyłącznie dane PGE GiEK S.A.

Podstawowym przedmiotem działalności PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna Spółka Akcyjna („Spółka”) jest działalność wymieniona w sekcji D Polskiej Klasyfikacji Działalności („PKD”) w dziale 35, tj.:

- wytwarzanie energii elektrycznej (PKD 35.11.Z),
- przesyłanie energii elektrycznej (PKD 35.12.Z),
- dystrybucja energii elektrycznej (PKD 35.13.Z),
- handel energią elektryczną (PKD 35.14.Z),
- wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych (PKD 35.30.Z).

Spółka prowadzi również działalność gospodarczą wymienioną w Polskiej Klasyfikacji Działalności w sekcji B Górnictwo i wydobywanie. Jest to przede wszystkim działalność polegająca na wydobywaniu węgla brunatnego (lignitu) (PKD 05.20.Z), który wykorzystywany jest głównie jako paliwo w elektrowniach należących do Spółki.

Ponadto, zgodnie ze Statutem, przedmiotem działalności Spółki jest również:

- wydobywania kamieni ozdobnych oraz kamienia dla potrzeb budownictwa, skał wapiennych, gipsu, kredy i łupków (PKD 08.11.Z)
- wydobywania żwiru i piasku, wydobywania gliny i kaolinu (PKD 08.12.Z),
- wydobywanie minerałów dla przemysłu chemicznego oraz do produkcji nawozów (PKD 08.91.Z),
- wydobywanie torfu (PKD 08.92.Z),
- wydobywanie soli (PKD 08.93.Z),
- pozostałe górnictwo wydobywanie, gdzie indziej niesklasyfikowane (PKD 08.99.Z).

Te rodzaje działalności mają już jednak marginalne znaczenie dla Spółki i są prowadzone jako działalność towarzysząca wydobywaniu węgla brunatnego.

W strukturze organizacyjnej Spółki w 2023 roku funkcjonowało 7 Oddziałów:

- Oddział Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów,
- Oddział Kopalnia Węgla Brunatnego Turów,
- Oddział Elektrownia Bełchatów,
- Oddział Elektrownia Turów,
- Oddział Elektrownia Opole,
- Oddział Elektrownia Dolna Odra,
- Oddział Elektrownia Rybnik.

Działalność górnicza jest prowadzona w dwóch Oddziałach, tj. w:

- Oddziale Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów,
- Oddziale Kopalnia Węgla Brunatnego Turów.

Działalność górnicza prowadzona jest na podstawie otrzymanych koncesji na wydobywanie węgla brunatnego ze złóż.

2. Przyjęte zasady przy sporządzaniu sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej

Zgodnie z art. 63e pkt 6 Ustawy o rachunkowości przez płatności rozumie się zapłaconą kwotą, w gotówce lub w naturze, z tytułu:

- należności z tytułu produkcji,
- podatków pobieranych od dochodu, produkcji lub zysków spółek, z wyłączeniem podatku od konsumpcji, takiego jak podatek od towarów i usług, podatku dochodowego od osób fizycznych lub podatku od sprzedaży,
- tantiem,
- dywidend,
- opłat koncesyjnych oraz premii za odkrycie i produkcję,
- opłat licencyjnych, opłat dzierżawnych, opłat za rozpoczęcie działalności oraz innych świadczeń z tytułu przyznania licencji lub koncesji,
- płatności za ulepszenia w zakresie infrastruktury,

dotyczące działalności wymienionych w art. 63e pkt 1 i 2 Ustawy.

Działalność wymieniona w art. 63e pkt 1 Ustawy to działalność polegająca na eksploracji, poszukiwaniu, odkrywaniu, eksploatacji i wydobywaniu złóż minerałów, ropy, gazu ziemnego lub innych surowców, w ramach rodzajów działalności gospodarczej wymienionych w sekcji B w działach 05-08 PKD, zaś działalność wymieniona w art. 63e pkt 2 Ustawy to działalność, o której mowa w sekcji A w dziale 02, w grupie 02.2 PKD (pozyskiwanie drewna), na obszarach lasów pierwotnych.

Spółka nie pozyskuje drewna na obszarze lasów pierwotnych. W związku z powyższym wszystkie kwoty wykazane w niniejszym sprawozdaniu, o ile wyraźnie nie wskazano inaczej, dotyczą wyłącznie działalności górniczej, prowadzonej w wymienionych wyżej dwóch Oddziałach Spółki i nie zawierają kwot płaconych na rzecz administracji publicznej z tytułu innych rodzajów działalności prowadzonych w pozostałych Oddziałach Spółki.

Spółka w niniejszym sprawozdaniu z płatności na rzecz administracji publicznej uwzględniła następujące tytuły:

Tytuł płatności zdefiniowany w art. 63e ustawy o rachunkowości	Tytuły podatków i opłat zakwalifikowane przez Spółkę do danego tytułu płatności wymienionego w ustawie o rachunkowości
Należności z tytułu produkcji	Spółka w 2023 roku nie dokonywała płatności z tego tytułu na rzecz administracji publicznej
Podatki pobierane od dochodu, produkcji lub zysków spółek, z wyłączeniem podatku od konsumpcji, takiego jak podatek od towarów i usług, podatku dochodowego od osób fizycznych lub podatku od sprzedaży	podatek od osób prawnych CIT
Tantiemy	Spółka w 2023 roku nie dokonywała płatności z tego tytułu na rzecz administracji publicznej
Dywidendy	Spółka w 2023 roku nie dokonywała płatności z tego tytułu na rzecz administracji publicznej
Opłaty koncesyjne oraz premie za odkrycie i produkcję	opłata eksploatacyjna, opłaty z tytułu użytkowania górniczego
Opłaty licencyjne, opłaty dzierżawne, opłaty za rozpoczęcie działalności oraz inne świadczenia z tytułu przyznania licencji lub koncesji	opłaty z tytułu wieczystego użytkowania gruntów opłaty za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej i leśnej opłata za gospodarcze korzystanie ze środowiska opłaty dzierżawne opłaty za wycinkę drzew podatek od nieruchomości podatek od środków transportowych podatek rolny podatek leśny
Płatności za ulepszenia w zakresie infrastruktury	Spółka w 2023 roku nie dokonywała płatności z tego tytułu na rzecz administracji publicznej

Podatek dochodowy od osób prawnych

W związku z tym, że podatek dochodowy od osób prawnych jest kalkulowany na poziomie całej Spółki, w niniejszym sprawozdaniu zostały wykazane płatności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych w pełnej wysokości wpłat przekazanych do organu podatkowego w 2023 roku, pomniejszonych o otrzymane od organu podatkowego w 2023 roku zwroty podatku wynikające z rozliczenia podatku za 2022 rok oraz z korekty lat wcześniejszych.

Informacje wykazane w sprawozdaniu

Kwoty płatności wykazane w niniejszym sprawozdaniu stanowią wartości dokonanych w 2023 roku przelewów pieniężnych na rzecz administracji publicznej z poszczególnych tytułów, pomniejszone o ewentualne otrzymane w 2023 roku zwroty. Spółka w 2023 roku nie dokonywała płatności w naturze na rzecz administracji publicznej.

Zgodnie z art. 63f ust. 2 Ustawy w sprawozdaniu z płatności wykazuje się następujące informacje:

- łączną kwotę płatności dokonanych na rzecz administracji publicznej danego państwa, z podziałem na płatności na rzecz odpowiednich szczebli administracji publicznej;
- łączną kwotę płatności z podziałem na tytuły wskazane w art. 63e pkt 6 dokonanych na rzecz odpowiedniego szczebla administracji publicznej danego państwa;
- w przypadku gdy płatności zostały przypisane przez jednostkę do określonego projektu - łączną kwotę dokonanych płatności z tytułu poszczególnych projektów wraz z podziałem na tytuły płatności wskazane w art. 63e pkt 6.

Spółka przypisała płatności na rzecz administracji publicznej do dwóch projektów. Są to projekty związane z działalnością prowadzoną w:

- Oddziale Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów,
- Oddziale Kopalnia Węgla Brunatnego Turów.

3. Płatności na rzecz administracji publicznej dokonane w 2023 roku

3.1 Łączna kwota płatności dokonanych na rzecz administracji publicznej, z podziałem na płatności na rzecz odpowiednich szczebli administracji publicznej i z podziałem na tytuły

Szczeble administracji publicznej	Podatki pobierane od dochodu, produkcji lub zysków spółek	Oplaty koncesyjne oraz premie za odkrycie i produkcję	Oplaty licencyjne, dzierżawne, za rozpoczęcie działalności i inne	Razem
Organy administracji rządowej i jednostki nadzorowane lub kontrolowane przez te organy	-	80.171	51.859	132.030
Organy administracji samorządowej i jednostki nadzorowane lub kontrolowane przez te organy	-	62.982	193.453	256.435
<i>Miasta i gminy</i>	-	2.982	170.744	233.726
<i>Starostwa powiatowe</i>	-	-	4.075	4.075
<i>Urzędy Marszałkowskie</i>	-	-	18.634	18.634
Podatek dochodowy od osób prawnych CIT *	537.213	-	-	537.213
Razem	537.213	143.153	245.312	925.678

* jak to opisano w pkt. 2, zaprezentowana kwota stanowi saldo dokonanych w 2023 roku wpłat do organu podatkowego podatku od osób prawnych w wysokości obliczonej od dochodu całej Spółki (nie tylko z tytułu działalności w przemyśle wydobywczym) oraz otrzymanych od organu podatkowego zwrotów nadpłaty i korekty podatku za lata ubiegłe.

3.2 Łączna kwota dokonanych płatności z tytułu poszczególnych projektów wraz z podziałem na tytuły płatności

3.2.1 Projekt Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów

Szczeble administracji publicznej	Oplaty koncesyjne oraz premie za odkrycie i produkcję	Oplaty licencyjne, dzierżawne, za rozpoczęcie działalności i inne	Razem
Organy administracji rządowej i jednostki nadzorowane lub kontrolowane przez te organy	65.080	42.823	107.903
Organy administracji samorządowej i jednostki nadzorowane lub kontrolowane przez te organy	50.892	136.554	187.446
<i>Miasta i gminy</i>	50.892	122.516	173.408
<i>Starostwa powiatowe</i>	-	1.931	1.931
<i>Urzędy Marszałkowskie</i>	-	12.107	12.107
Razem	115.972	179.377	295.349

3.2.2 Projekt Kopalnia Węgla Brunatnego Turów

Szczeble administracji publicznej	Opłaty koncesyjne oraz premie za odkrycie i produkcję	Opłaty licencyjne, dzierżawne, za rozpoczęcie działalności i inne	Razem
Organy administracji rządowej i jednostki nadzorowane lub kontrolowane przez te organy	15.091	9.036	24.127
Organy administracji samorządowej i jednostki nadzorowane lub kontrolowane przez te organy	12.090	56.899	68.989
<i>Miasta i gminy</i>	12.090	48.228	60.318
<i>Starostwa powiatowe</i>	-	2.144	2.144
<i>Urzędy Marszałkowskie</i>	-	6.527	6.527
Razem	27.181	65.935	93.116

Warszawa, 3 kwietnia 2024 roku

Podpisy Członków Zarządu PGE Polska Grupa Energetyczna S.A.

Prezes Zarządu Dariusz Marzec

Wiceprezes Zarządu Przemysław Kołodziejak

Wiceprezes Zarządu Marcin Laskowski