

Skonsolidowane sprawozdanie z płatności na rzecz administracji publicznej

Grupy Kapitałowej PGE Polska Grupa Energetyczna S.A.
za rok 2024

zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku
(w tysiącach złotych)



Polska Grupa Energetyczna

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 2024 roku	6
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.....	6
3.2	Łączna kwota dokonanych płatności z tytułu poszczególnych projektów wraz z podziałem na tytuły płatności.....	6

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 i 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 2024 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 kwotę, 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,

dotyczącą 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 2024 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 2024 roku nie dokonywała płatności z tego tytułu na rzecz administracji publicznej
Dywidendy	Spółka w 2024 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 2024 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 2024 roku, pomniejszonych o otrzymane od organu podatkowego w 2024 roku zwroty podatku wynikające z rozliczenia podatku za 2023 rok.

Informacje wykazane w sprawozdaniu

Kwoty płatności wykazane w niniejszym sprawozdaniu stanowią wartości dokonanych w 2024 roku przelewów pieniężnych na rzecz administracji publicznej z poszczególnych tytułów, pomniejszone o otrzymane w 2024 roku zwroty. Spółka w 2024 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 2024 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	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	-	69.944	51.481	121.425
Organy administracji samorządowej i jednostki nadzorowane lub kontrolowane przez te organy	-	58.873	211.422	270.295
<i>Miasta i gminy</i>	-	58.873	187.830	246.703
<i>Starostwa powiatowe</i>	-	-	4.036	4.036
<i>Urzędy Marszałkowskie</i>	-	-	19.556	19.556
Podatek dochodowy od osób prawnych CIT *	(718.534)	-	-	(718.534)
Razem	(718.534)	128.817	262.903	(326.814)

* jak to opisano w pkt. 2, zaprezentowana kwota stanowi saldo dokonanych w 2024 roku wpłat do organu podatkowego podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości obliczonej od dochodu całej Spółki (nie tylko z tytułu działalności w przemyśle wydobywczym) oraz otrzymanego od organu podatkowego zwrotu podatku wynikającego z rozliczenia podatku za 2023 rok. W 2024 roku Spółka dokonała płatności bieżących zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości około 25 mln zł, ale jednocześnie, w związku z wykazaną w rozliczeniu rocznym stratą podatkową za 2023 rok, otrzymała zwrot zaliczek zapłaconych w 2023 roku w wysokości 744 mln zł.

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	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	56.922	42.073	98.995
Organy administracji samorządowej i jednostki nadzorowane lub kontrolowane przez te organy	48.143	148.072	196.215
<i>Miasta i gminy</i>	48.143	133.156	181.299
<i>Starostwa powiatowe</i>	-	2.076	2.076
<i>Urzędy Marszałkowskie</i>	-	12.840	12.840
Razem	105.065	190.145	295.210

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	13.022	9.408	22.430
Organy administracji samorządowej i jednostki nadzorowane lub kontrolowane przez te organy	10.730	63.350	74.080
<i>Miasta i gminy</i>	<i>10.730</i>	<i>54.674</i>	<i>65.404</i>
<i>Starostwa powiatowe</i>	<i>-</i>	<i>1.960</i>	<i>1.960</i>
<i>Urzędy Marszałkowskie</i>	<i>-</i>	<i>6.716</i>	<i>6.716</i>
Razem	23.752	72.758	96.510

Warszawa, 14 kwietnia 2025 roku

Podpisy Członków Zarządu PGE Polska Grupa Energetyczna S.A.

Prezes Zarządu Dariusz Marzec

Wiceprezes Zarządu Maciej Górski

Wiceprezes Zarządu Przemysław Jastrzębski

Wiceprezes Zarządu Robert Kowalski

Wiceprezes Zarządu Marcin Laskowski