

***PGE Polska Grupa Energetyczna S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie z płatności
na rzecz administracji publicznej
za rok 2018***

***zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
(w tysiącach złotych)***

SPIS TREŚCI

1.	<i>Podstawa sporządzenia sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej.....</i>	<i>3</i>
2.	<i>Przyjęte zasady przy sporządzaniu sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej</i>	<i>4</i>
3.	<i>Płatności na rzecz administracji publicznej dokonane w 2018 roku.....</i>	<i>6</i>
3.1	<i>Łączna kwota płatności dokonanych na rzecz administracji publicznej, z podziałem na płatności na rzecz odpowiednich szczebli administracji publicznej i z podziałem na tytuły</i>	<i>6</i>
3.2	<i>Łączna kwota dokonanych płatności z tytułu poszczególnych projektów wraz z podziałem na tytuły płatności.....</i>	<i>6</i>

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”) (tekst jednolity Dz.U. 2016 poz. 1047). 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 jednak też 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 oraz w niewielkim stopniu sprzedawany również do zewnętrznych odbiorców.

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 wyodrębniono 12 Oddziałów:

- Oddział Elektrownia Bełchatów,
- Oddział Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów,
- Oddział Kopalnia Węgla Brunatnego Turów,
- Oddział Elektrownia Turów,
- Oddział Elektrownia Opole,
- Oddział Zespół Elektrowni Dolna Odra,
- Oddział Elektrociepłownia Gorzów,
- Oddział Elektrociepłownia Lublin Wrotków,
- Oddział Elektrociepłownia Rzeszów,
- Oddział Elektrociepłownia Kielce,
- Oddział Zespół Elektrociepłowni Bydgoszcz,
- Oddział Elektrociepłownia Zgierz.

Z dniem 2 stycznia 2019 roku oddziały: Elektrociepłownia Gorzów, Elektrociepłownia Lublin Wrotków, Elektrociepłownia Rzeszów, Elektrociepłownia Kielce, Zespół Elektrociepłowni Bydgoszcz oraz Elektrociepłownia Zgierz zostały wydzielone z PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A. i włączone do PGE Energia Ciepła S.A.

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

- Kopalni Węgla Brunatnego Bełchatów,
- Kopalni Węgla Brunatnego Turów.

Działalność górnicza prowadzona jest na podstawie wydawanych przez Ministra Środowiska 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,

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

Działalności wymienione w pkt 1 i 2 art. 63e 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 oraz 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 górnicznej, 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 2018 roku nie dokonywała płatności z tego tytułu
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 2018 roku nie dokonywała płatności z tego tytułu na rzecz administracji publicznej
Dywidendy	Spółka w 2018 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 korzystanie za wynagrodzeniem z informacji geologicznej opłata za gospodarcze korzystanie ze środowiska podatek od nieruchomości podatek od środków transportowych podatek rolny podatek leśny
Płatności za ulepszenia w zakresie infrastruktury	Spółka w 2018 roku nie dokonywała płatności z tego tytułu na rzecz administracji publicznej

Podatek dochodowy od osób prawnych

W 2014 roku PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A. roku zawarła na okres 25 lat umowę podatkowej grupy kapitałowej pod nazwą „PGK PGE 2015”, w której jednostką reprezentującą jest PGE Polska Grupa Energetyczna S.A., będącą spółką dominującą w stosunku do PGE GiEK S.A. W skład PGK PGE 2015, oprócz spółki dominującej i PGE GiEK S.A., wchodzi jeszcze inne spółki z Grupy Kapitałowej PGE Polska Grupa Energetyczna S.A. PGK PGE 2015 stała się podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) od 1 stycznia 2015 roku. Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych traktuje podatkową grupę kapitałową jako odrębnego podatnika podatku dochodowego. Oznacza to, że spółki wchodzące w skład PGK PGE 2015 utraciły odrębną podmiotowość dla celów podatku dochodowego od osób prawnych, a podmiotowość tę posiada PGK PGE 2015 jako całość. Przedmiotem opodatkowania w PGK PGE 2015 jest dochód ustalony od łącznego dochodu grupy, obliczonego jako nadwyżka sumy dochodów wszystkich spółek tworzących grupę nad sumą ich strat. Stąd też podatek dochodowy od osób prawnych od 2015 roku jest przekazywany przez Spółkę do jednostki reprezentującej, a nie bezpośrednio do organu podatkowego. Dopiero jednostka reprezentująca przekazuje podatek dochodowy liczony od łącznego dochodu PGK PGE 2015 do organu podatkowego.

Uwzględniając powyższe okoliczności, a także w związku z tym, że podatek dochodowy od osób prawnych jest kalkulowany na poziomie całej Spółki, w niniejszym sprawozdaniu z płatności na rzecz administracji publicznej został on wykazany w kwotach przekazanych do jednostki reprezentującej w pełnej wysokości obliczonej od dochodu całej Spółki, a nie tylko z tytułu działalności w przemyśle wydobywczym. Ponadto płatności te zostały skorygowane o otrzymany bezpośrednio od urzędu skarbowego zwrot nadpłaty podatku za okres sprzed utworzenia PGK PGE 2015, tj. za 2011 rok.

Informacje wykazane w sprawozdaniu

Kwoty płatności wykazane w niniejszym sprawozdaniu stanowią wartości dokonanych w 2018 roku przelewów pieniężnych na rzecz administracji publicznej z poszczególnych tytułów, pomniejszone o ewentualne otrzymane w 2018 roku zwroty. Spółka w 2018 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:

- Kopalni Węgla Brunatnego Bełchatów,
- Kopalni Węgla Brunatnego Turów.

3. Płatności na rzecz administracji publicznej dokonane w 2018 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	-	71.535	45.663	117.198
Organy administracji samorządowej i jednostki nadzorowane lub kontrolowane przez te organy	-	59.433	161.143	220.576
<i>Miasta i gminy</i>	-	59.433	138.004	197.437
<i>Starostwa powiatowe</i>	-	-	4.158	4.158
<i>Urzędy Marszałkowskie</i>	-	-	18.981	18.981
Podatek dochodowy od osób prawnych CIT *	275.397	-	-	275.397
Razem	275.397	130.968	206.806	613.171

* jak to opisano w pkt 2, w związku z podpisaniem umowy podatkowej grupy kapitałowej, Spółka nie dokonuje płatności podatku dochodowego od osób prawnych CIT do odpowiedniego organu podatkowego, lecz przelewa go do jednostki reprezentującej – PGE Polska Grupa Energetyczna S.A. Zaprezentowana kwota podatku CIT stanowi saldo dokonanych do PGE wpłat podatku oraz otrzymanych zwrotów nadpłat w wysokości obliczonej od dochodu całej Spółki, a nie tylko z tytułu działalności w przemyśle wydobywczym, oraz otrzymanych zwrotów nadpłat podatku, w tym otrzymanego bezpośrednio od urzędu skarbowego zwrotu nadpłaty podatku z tytułu korekty podatku za okres sprzed utworzenia PGK PGE 2015, tj. za 2011 rok

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	61.781	32.977	94.758
Organy administracji samorządowej i jednostki nadzorowane lub kontrolowane przez te organy	51.841	116.053	167.894
<i>Miasta i gminy</i>	51.841	101.555	153.396
<i>Starostwa powiatowe</i>	-	2.214	2.214
<i>Urzędy Marszałkowskie</i>	-	12.284	12.284
Razem	113.622	149.030	262.652

3.2.2 Projekt Kopalnia Węgla Brunatnego Turów

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	9.754	12.686	22.440
Organy administracji samorządowej i jednostki nadzorowane lub kontrolowane przez te organy	7.591	45.090	52.681
<i>Miasta i gminy</i>	7.591	36.449	44.040
<i>Starostwa powiatowe</i>	-	1.944	1.944
<i>Urzędy Marszałkowskie</i>	-	6.697	6.697
Razem	17.345	57.776	75.121

Warszawa, 8 marca 2019 roku

Podpisy Członków Zarządu PGE Polska Grupa Energetyczna S.A.

Prezes Zarządu Henryk Baranowski

Wiceprezes Zarządu Wojciech Kowalczyk

Wiceprezes Zarządu Marek Pastuszko

Wiceprezes Zarządu Paweł Śliwa

Wiceprezes Zarządu Ryszard Wasilek

Wiceprezes Zarządu Emil Wojtowicz