

Grupa Kapitałowa TAURON Polska Energia S.A.

**Skonsolidowane sprawozdanie z płatności na rzecz administracji publicznej
za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku**

WPROWADZENIE	3
1. Podstawa sporządzenia	3
2. Informacje ogólne	3
ZASADY SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z PŁATNOŚCI NA RZECZ ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	3
3. Zakres podmiotowy	3
4. Zakres przedmiotowy	4
4.1. Administracja publiczna	4
4.2. Zasada kasowa	4
4.3. Waluta prezentacji i próg istotności	4
4.4. Projekt	5
4.5. Tytuły płatności	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PŁATNOŚCI NA RZECZ ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	6

WPROWADZENIE

1. Podstawa sporządzenia

Podstawą sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej („skonsolidowane sprawozdanie z płatności”) są zapisy rozdziału 6a Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), zwanej dalej „Ustawą o rachunkowości”, oraz zapisy rozdziału 10 Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2013/34/UE z dnia 26 czerwca 2013 roku w sprawie rocznych sprawozdań finansowych, skonsolidowanych sprawozdań finansowych i powiązanych sprawozdań niektórych rodzajów jednostek, zmieniającej dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2006/43/WE oraz uchylającej dyrektywy Rady 78/660/EWG i 83/349/EWG.

2. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa TAURON Polska Energia S.A. („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”, „Grupa TAURON”) składa się z TAURON Polska Energia S.A. („jednostka dominująca”, „Spółka”, „Spółka dominująca”) i jej spółek zależnych. TAURON Polska Energia S.A., mająca siedzibę w Katowicach przy ul. ks. Piotra Ściegiennego 3, prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej, zawiązanej aktem notarialnym w dniu 6 grudnia 2006 roku. Do dnia 16 listopada 2007 roku Spółka działała pod firmą Energetyka Południe S.A.

Jednostka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, Katowice-Wschód Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000271562.

Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony. Działalność prowadzona jest na podstawie odpowiednich koncesji przyznanych poszczególnym jednostkom wchodzącym w skład Grupy.

Skonsolidowane sprawozdanie Grupy z płatności na rzecz administracji publicznej obejmuje rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku oraz dane porównawcze za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie z płatności zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 16 kwietnia 2024 roku.

ZASADY SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z PŁATNOŚCI NA RZECZ ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

3. Zakres podmiotowy

Stosownie do postanowień Rozdziału 6a Ustawy o rachunkowości jednostkami zobligowanymi do sporządzenia sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej są jednostki działające w przemyśle wydobywczym lub jednostki zajmujące się wyrębem lasów pierwotnych.

Przez jednostkę działającą w sektorze 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.

Przez jednostkę zajmującą się wyrębem lasów pierwotnych rozumie się jednostkę prowadzącą działalność, o której mowa w sekcji A w dziale 02, w grupie 02.2 Polskiej Klasyfikacji Działalności, na obszarach lasów pierwotnych.

Zgodnie z obowiązkiem wynikającym z art. 63g Ustawy o rachunkowości Spółka sporządziła skonsolidowane sprawozdanie z płatności na rzecz administracji publicznej, uwzględniając spółki zależne Grupy prowadzące działalność w sektorze wydobywczym. Działalność związana z wyrębem lasów pierwotnych nie jest prowadzona przez spółki zależne Grupy.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie z płatności na rzecz administracji publicznej zawiera płatności wynikające z operacji wydobywczych spółki zależnej Kopalnia Wapienia Czatkowice Sp. z o.o. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku. Za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku sprawozdanie zawiera płatności wynikające z transakcji dwóch spółek, tj. spółki zależnej Kopalnia Wapienia Czatkowice Sp. z o.o. oraz spółki TAURON Wydobywanie S.A. (obecnie: Południowy Koncern Węglowy S.A.) która do dnia 31 grudnia 2022 roku była spółką zależną TAURON Polska Energia S.A.

W dniu 21 października 2022 roku pomiędzy Spółką a Skarbem Państwa została zawarta warunkowa umowa sprzedaży akcji spółki zależnej TAURON Wydobycie S.A. W dniu 14 grudnia 2022 roku warunki zawieszające wynikające z powyższej umowy zostały spełnione. W dniu 31 grudnia 2022 roku dokonany został wpis do rejestru akcjonariuszy spółki TAURON Wydobycie S.A. wskazujący Skarb Państwa jako nabywającego akcje TAURON Wydobycie S.A. w następstwie którego z dniem 31 grudnia 2022 roku doszło do przeniesienia prawa własności akcji TAURON Wydobycie S.A. ze Spółki na Skarb Państwa.

Mając na uwadze, iż do dnia 31 grudnia 2022 roku spółka TAURON Wydobycie S.A. była spółką zależną TAURON Polska Energia S.A., niniejsze skonsolidowane sprawozdanie z płatności na rzecz administracji publicznej zawiera płatności spółki TAURON Wydobycie S.A. dokonane w okresie do dnia utraty kontroli tj. do dnia 31 grudnia 2022 roku.

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku spółka Kopalnia Wapienia Czatkowice Sp. z o.o. spełniła kryteria, o których mowa w art. 63f Ustawy o rachunkowości, tj. przekroczone zostały co najmniej dwie z trzech określonych wielkości, a płatności dokonane w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku oraz w okresie porównywalnym stanowiły co najmniej równowartość kwoty 424 700 złotych. Dane za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku zawierają dane spółki Kopalnia Wapienia Czatkowice Sp. z o.o. oraz TAURON Wydobycie S.A.

Kryteria na poziomie jednostkowym spółek objętych niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem z płatności zostały zaprezentowane w poniższej tabeli.

Kryterium		Stan na	Stan na
		31 grudnia 2023 lub Rok zakończony 31 grudnia 2023	31 grudnia 2022 lub Rok zakończony 31 grudnia 2022
Tytuł	Wielkość ¹		
Suma bilansowa			
TAURON Wydobycie S.A. ²	85	-	1 717
Kopalnia Wapienia Czatkowice Sp. z o.o.		201	191
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów			
TAURON Wydobycie S.A. ²	170	-	2 680
Kopalnia Wapienia Czatkowice Sp. z o.o.		159	147
Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty			
TAURON Wydobycie S.A. ²	250	-	6 305,57
Kopalnia Wapienia Czatkowice Sp. z o.o.		292,93	292,58

¹Wielkość kryterium określona została w art. 63f Ustawy o rachunkowości. Kwoty dla kryterium sumy bilansowej oraz przychodów ze sprzedaży wykazano w milionach PLN. Wielkość dotycząca średniorocznego zatrudnienia to liczba osób w przeliczeniu na pełne etaty.

² W dniu 31 grudnia 2022 roku doszło do przeniesienia prawa własności akcji TAURON Wydobycie S.A. na Skarb Państwa.

4. Zakres przedmiotowy

4.1. Administracja publiczna

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie z płatności przedstawia informacje o płatnościach dokonanych w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku oraz dane porównawcze w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2022 roku na rzecz administracji publicznej, tj. organów administracji rządowej lub samorządowej oraz jednostek nadzorowanych lub kontrolowanych przez te organy.

Płatności wykazane w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu z płatności dokonane zostały na rzecz krajowej administracji publicznej. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku oraz w okresie porównywalnym płatności na rzecz organów administracji innych państw nie wystąpiły.

4.2. Zasada kasowa

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie z płatności na rzecz administracji publicznej obejmuje płatności zrealizowane w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku oraz dane porównawcze w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2022 roku.

Płatności wykazane w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu z płatności obejmują kwoty zapłacone w gotówce. W latach zakończonych odpowiednio dnia 31 grudnia 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku, świadczenia niepieniężne w postaci przekazanych w naturze dostaw towarów lub świadczonych usług dotyczących działalności wydobywczej nie wystąpiły.

4.3. Waluta prezentacji i próg istotności

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie z płatności jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w milionach złotych („mln PLN”).

Zgodnie z art. 63f Ustawy o rachunkowości obowiązek sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania z płatności powstaje, jeżeli pojedyncza płatność lub suma płatności powiązanych dokonanych przez jednostkę w danym roku obrotowym stanowiła co najmniej równowartość kwoty 424 700 złotych.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie z płatności nie uwzględnia płatności pojedynczych lub sum płatności powiązanych niższych niż wartość 424 700 złotych.

Przez płatność powiązaną rozumie się płatność okresową lub ratalną przewidzianą umową.

4.4. Projekt

Spółka sporządziła skonsolidowane sprawozdanie z płatności prezentując dane w dwóch przekrojach, tj. zaprezentowano kwoty płatności na rzecz odpowiednich szczebli administracji publicznej w podziale na tytuły, o których mowa w art. 63e pkt 6 Ustawy o rachunkowości oraz w przekroju projektów i tytułów płatności.

Przez projekt Spółka rozumie działalność operacyjną, w szczególności działalność wydobywczą, prowadzoną przez spółki zależne na podstawie umowy lub decyzji, w szczególności najmu, dzierżawy, licencji lub koncesji. Umowa lub decyzja stanowi podstawę ustalenia płatności dokonanych na rzecz administracji publicznej. W przypadku, gdy kilka umów lub decyzji jest ze sobą znacząco powiązanych, działalność operacyjną prowadzoną na ich podstawie uznaje się za jeden projekt. W przypadku, gdy występuje jedna ramowa umowa lub decyzja powiązana z umowami lub decyzjami szczegółowymi, działalność operacyjną prowadzoną na jej podstawie uznaje się za jeden projekt.

Spółka przypisała płatności dokonane na rzecz administracji publicznej w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku do jednego projektu „Wydobywanie wapieni karbońskich ze złoża „Czatkowice”. W okresie zakończonym dnia 31 grudnia 2022 roku Spółka przypisała płatności do dwóch projektów:

- Wydobywanie węgla kamiennego ze złóż eksploatacyjnych w TAURON Wydobywanie S.A. oraz
- Wydobywanie wapieni karbońskich ze złoża „Czatkowice”.

Powyższe projekty związane są z działalnością wydobywczą prowadzoną przez dwie spółki należące do dnia 31 grudnia 2022 roku do Grupy TAURON i objęte obowiązkiem sprawozdawczym, tj. przez spółkę TAURON Wydobywanie S.A. oraz spółkę Kopalnia Wapienia Czatkowice Sp. z o.o.

W przypadku, gdy płatność nie może być odniesiona do określonego projektu, Spółka ujawnia taką płatność na poziomie jednostkowym, nie na poziomie projektu. Dotyczy to przypadku, gdy płatności dokonywane są na poczet zobowiązań nałożonych na jednostki na poziomie podmiotu, a nie na poziomie projektu. Przykładem płatności na poziomie jednostkowym jest zapłacona kwota podatku dochodowego od osób prawnych.

4.5. Tytuły płatności

Zgodnie z art. 63e pkt 6 Ustawy o rachunkowości tytuły płatności objęte obowiązkiem sprawozdawczym są następujące:

- Należności z tytułu produkcji

Przez należności z tytułu produkcji rozumie się należności związane z produkcją ponoszone, na mocy umowy lub decyzji, na rzecz administracji publicznej w formie świadczeń w naturze w postaci wydobytych surowców.

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku oraz w okresie porównywalnym płatności na rzecz administracji publicznej z tytułu należności związanych z produkcją nie wystąpiły.

- 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

W dniu 28 grudnia 2022 roku została zarejestrowana przez Naczelnika Pierwszego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie Umowa Podatkowej Grupy Kapitałowej na lata 2023-2025. Podatkową Grupę Kapitałową („PGK”) tworzą Spółka i wybrane spółki zależne, w tym spółka Kopalnia Wapienia Czatkowice Sp. z o.o. W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku spółka Kopalnia Wapienia Czatkowice Sp. z o.o. rozliczała podatek dochodowy w ramach Podatkowej Grupy Kapitałowej.

W okresie porównywalnym, tj. od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, spółki Kopalnia Wapienia Czatkowice Sp. z o.o. oraz TAURON Wydobywanie S.A. rozliczały podatek dochodowy indywidualnie. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku płatność z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych dotyczącej spółki zależnej Kopalnia Wapienia Czatkowice Sp. z o.o. wynosiła 3 mln PLN, natomiast w okresie porównywalnym płatność z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych wynosiła 4 mln PLN. W okresie porównywalnym, tj. w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2022 roku

płatność z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych dotycząca spółki TAURON Wydobywanie S.A. wynosiła 18 mln PLN.

Płatności dotyczące podatku od konsumpcji, takiego jak podatek od towarów i usług, podatek dochodowy od osób fizycznych, podatek od sprzedaży (w tym: podatek akcyzowy, podatek od czynności cywilnoprawnych) oraz płatności dotyczące zryczałtowanego podatku dochodowego (podatek u źródła), podatku od nieruchomości, podatku rolnego i podatku leśnego nie zostały uwzględnione.

- Tantiemy

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku oraz w okresie porównywalnym płatności na rzecz administracji publicznej z tytułu tantiem nie wystąpiły.

- Dywidendy

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku oraz w okresie porównywalnym płatności na rzecz administracji publicznej z tytułu dywidend nie wystąpiły.

- Opłaty koncesyjne oraz premie za odkrycie i produkcję

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku oraz w okresie porównywalnym płatności na rzecz administracji publicznej z tytułu opłat za koncesje oraz premie za odkrycie i produkcję nie wystąpiły.

- Opłaty licencyjne, opłaty dzierżawne, opłaty za rozpoczęcie działalności oraz inne świadczenia z tytułu przyznanych licencji lub koncesji

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie z płatności uwzględnia kwoty zapłacone z tytułu opłaty eksploatacyjnej, opłaty za wyłączenie lasów z produkcji leśnej, opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska, opłaty za ustanowienie użytkowania górniczego, opłaty za korzystanie z wynagrodzeniem z informacji geologicznej oraz opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów.

- Płatności za ulepszenia w zakresie infrastruktury

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku oraz w okresie porównywalnym płatności na rzecz administracji publicznej z tytułu ulepszeń w zakresie infrastruktury nie wystąpiły.

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu z płatności Spółka przedstawiła tylko te tytuły, które zostały zrealizowane na rzecz administracji publicznej w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku oraz okresie porównywalnym, zakończonym dnia 31 grudnia 2022 roku.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PŁATNOŚCI NA RZECZ ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

Poniżej przedstawiono płatności dokonane na rzecz administracji publicznej w przekroju odpowiednich szczebli administracji publicznej w podziale na tytuły płatności dokonanych odpowiednio w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku.

Rok zakończony 31 grudnia 2023 roku

Szczegół administracji publicznej	Podatki pobierane od dochodu, produkcji lub zysków spółek	Opłaty licencyjne, opłaty dzierżawne, opłaty za rozpoczęcie działalności oraz inne świadczenia z tytułu przyznanych licencji lub koncesji	Razem płatności
Administracja rządowa			
Administracja rządowa centralna	-	1	1
Administracja rządowa terenowa	3	2	5
Razem płatności na rzecz administracji rządowej	3	3	6
Administracja samorządowa			
Administracja samorządowa w gminie	-	1	1
Razem płatności na rzecz administracji samorządowej	-	1	1
Razem płatności na rzecz administracji publicznej	3	4	7

Rok zakończony 31 grudnia 2022 roku

Szczeble administracji publicznej	Podatki pobierane od dochodu, produkcji lub zysków spółek	Oplaty licencyjne, opłaty dzierżawne, opłaty za rozpoczęcie działalności oraz inne świadczenia z tytułu przyznanych licencji lub koncesji	Razem płatności
Administracja rządowa			
Administracja rządowa centralna	-	26	26
Administracja rządowa terenowa	22	1	23
Razem płatności na rzecz administracji rządowej	22	27	49
Administracja samorządowa			
Administracja samorządowa w gminie	-	10	10
Administracja samorządowa w powiecie	-	1	1
Razem płatności na rzecz administracji samorządowej	-	11	11
Razem płatności na rzecz administracji publicznej	22	38	60

Poniżej przedstawiono płatności dokonane na rzecz administracji publicznej w przekroju poszczególnych projektów w podziale na tytuły płatności dokonanych odpowiednio w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku.

Rok zakończony 31 grudnia 2023 roku

Projekt	Podatki pobierane od dochodu, produkcji lub zysków spółek	Oplaty licencyjne, opłaty dzierżawne, opłaty za rozpoczęcie działalności oraz inne świadczenia z tytułu przyznanych licencji lub koncesji	Razem płatności
Płatności na poziomie projektu			
Wydobywanie wapieni karbońskich ze złoża "Czatkowice"	-	4	4
Razem płatności na poziomie projektu	-	4	4
Płatności na poziomie jednostki	3	-	3
Razem płatności	3	4	7

Rok zakończony 31 grudnia 2022 roku

Projekt	Podatki pobierane od dochodu, produkcji lub zysków spółek	Oplaty licencyjne, opłaty dzierżawne, opłaty za rozpoczęcie działalności oraz inne świadczenia z tytułu przyznanych licencji lub koncesji	Razem płatności
Płatności na poziomie projektu			
Wydobywanie węgla kamiennego ze złóż eksploatacyjnych w TAURON Wydobycie S.A.	-	34	34
Wydobywanie wapieni karbońskich ze złoża "Czatkowice"	-	4	4
Razem płatności na poziomie projektu	-	38	38
Płatności na poziomie jednostki	22	-	22
Razem płatności	22	38	60

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie z płatności zostało sporządzone za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku w celu zapewnienia przejrzystości informacji o płatnościach dokonywanych na rzecz administracji publicznej, zgodnie z wymaganymi regulacjami prawnymi i obejmuje 8 stron.

Zarząd Spółki

Katowice, dnia 16 kwietnia 2024 roku

Grzegorz Lot – Prezes Zarządu

Piotr Gołębiowski – Wiceprezes Zarządu

Michał Orłowski – Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Surma – Wiceprezes Zarządu