

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	G-10.4(P)k Sprawozdanie o działalności operatora systemu przesyłowego elektroenergetycznego	Agencja Rynku Energii S.A. Portal sprawozdawczy ARE
Numer identyfikacyjny – REGON	za kwartał 2024 r. za rok 2024	Termin przekazania: do 22 kwietnia 2024 r. za I kwartał 2024 r., do 22 lipca 2024 r. za II kwartał 2024 r., do 21 października 2024 r. za III kwartał 2024 r., do 10 lutego 2025 r. za IV kwartał 2024 r., do 2 kwietnia 2025 r. za rok 2024

Obowiązek przekazywania danych wynika z art. 30 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 czerwca 1995 r. o statystyce publicznej (Dz. U. z 2023 r. poz. 773).
 Zbierane na tym formularzu dane podlegają bezwzględnej ochronie zgodnie z zasadą tajemnicy statystycznej (art. 10 ustawy o statystyce publicznej).

Dział 1. Sprzedaż usług przesyłania

Wyszczególnienie	Liczba odbiorców	Przychody według stawek sieciowych				Przychody według stawki jakościowej	
		stawka stała		stawka zmienna			
		moc umowna	wartość	energia dostarczona	wartość	MWh	tys. zł
		MW	tys. zł	MWh	tys. zł		
0	1	2	3	4	5	6	7
Operatorzy systemów dystrybucyjnych (dawne SD)	01						
Przedsiębiorstwa wytwórcze	02						
Na pompowanie wody w elektrowniach szczytowo-pompowych	03						
Odbiorcy końcowi	04						
Drobni dystrybutorzy lokalni (mniej niż 100 tys. odbiorców)	05						
Przedsiębiorstwa obrotu	06						
Rezerwacja zdolności przesyłowych	07	X					
Magazyny energii elektrycznej	08						
Razem	09	X					
Eksport rozliczany finansowo	10	X	X	X		X	X
Import rozliczany finansowo	11	X	X	X		X	X

Dział 1. Sprzedaż usług przesyłania (dok.)

Wyszczególnienie		Przychody według stawki rynkowej	Ponadumowny pobór energii biernej	Przekroczenie mocy	Inne przychody	Bonifikaty i upusty	Razem (kol. 3+5+7+...+11-12)
		tys. zł					
0		8	9	10	11	12	13
Operatorzy systemów dystrybucyjnych (dawne SD)	01						
Przedsiębiorstwa wytwórcze	02						
Na pompowanie wody w elektrowniach szczytowo-pompowych	03						
Odbiorcy końcowi	04						
Drobni dystrybutorzy lokalni (mniej niż 100 tys. odbiorców)	05						
Przedsiębiorstwa obrotu	06						
Rezerwacja zdolności przesyłowych	07						
Magazyny energii elektrycznej	08						
Razem	09						
Eksport rozliczany finansowo	10	X	X	X	X	X	X
Import rozliczany finansowo	11	X	X	X	X	X	X

Dział 2. Zakup i odsprzedaż energii elektrycznej na pokrywanie strat w sieci przesyłowej oraz na potrzeby własne stacji

Kierunek zakupu		Ilość	Wartość	Średnia cena
		MWh	tys. zł	zł/MWh
0		1	2	3
Razem zakup		01		
w tym	z przedsiębiorstw obrotu	02		
	z elektrowni i elektrociepłowni	03		
	z rynku bilansującego	04		
	na Towarowej Gieldzie Energii S.A.	05		
Odsprzedaż energii elektrycznej kupionej na pokrycie strat i różnicy bilansowej		06		

Dział 3. Zakup usług systemowych, tys. zł

Wyszczególnienie		Wartość	
0		1	
Regulacyjne usługi systemowe (RUS)		01	
w tym elektrownie ciepłne		02	
Usługa pracy interwencyjnej		03	
w tym ESP		04	
Usługi dyspozycyjności jednostek wytwórczych (GWS)		05	
Inne usługi		06	

Dział 4. Obroty na rynku bilansującym

Wyszczególnienie		Zakup			
		razem		w tym	
				wytwórcy	
		ilość	wartość	ilość	wartość
0		1	2	3	4
Energia bilansująca planowana		01			
w tym generacja wymuszona		02			
Energia bilansująca nieplanowana (odchylenia)		03			
w tym awaryjna wymiana międzysystemowa		04		X	X

Dział 4. Obroty na rynku bilansującym (cd.)

Wyszczególnienie		Zakup			
		w tym			
		przedsiębiorstwa obrotu		operatorzy systemów dystrybucyjnych	
		ilość	wartość	ilość	wartość
0		5	6	7	8
Energia bilansująca planowana		01			
w tym generacja wymuszona		02			
Energia bilansująca nieplanowana (odchylenia)		03			
w tym awaryjna wymiana międzysystemowa		04			

Dział 4. Obroty na rynku bilansującym (cd.)

Wyszczególnienie		Sprzedaż			
		razem		w tym	
				wytwórcy	
		ilość	wartość	ilość	wartość
0		9	10	11	12
Energia bilansująca planowana		01			
w tym generacja wymuszona		02			
Energia bilansująca nieplanowana (odchylenia)		03			
w tym awaryjna wymiana międzysystemowa		04		X	X

Dział 4. Obroty na rynku bilansującym (dok.)

Wyszczególnienie	Sprzedaż				Saldo obrotów (kol. 2 - kol. 10) tys. zł
	w tym				
	przedsiębiorstwa obrotu		operatorzy systemów dystrybucyjnych		
	ilość	wartość	ilość	wartość	
	MWh	tys. zł	MWh	tys. zł	
0	13	14	15	16	17
Energia bilansująca planowana	01				
w tym generacja wymuszona	02				
Energia bilansująca nieplanowana (odchylenia)	03				
w tym awaryjna wymiana międzysystemowa	04				

Dział 5. Wynik finansowy na działalności energetycznej, w tys. zł

Wyszczególnienie	Wartość
0	1
Przychody ze sprzedaży usług przesyłania	01
Przychody z opłat OZE	02
w tym od płatników opłaty OZE	03
Przychody z opłat kogeneracyjnych	04
w tym od płatników opłaty kogeneracyjnej	05
Przychody z opłat mocowych	06
w tym od płatników opłaty mocowej	07
Przychody z rezerwacji zdolności przesyłowych (na połączeniach międzysystemowych)	08
Przychody z opłat przejściowych	09
Przychody za energię elektryczną sprzedaną w ramach rynku bilansującego	10
Przychody z tytułu transgranicznego przesyłu energii elektrycznej	11
Inne przychody	12
Razem przychody z działalności energetycznej (w. 01+02+04+06+08+... +12)	13
Koszty energii kupionej na pokrywanie strat w sieci przesyłowej	14
Koszty energii kupionej w ramach rynku bilansującego	15
Koszty usług systemowych	16
Wpłaty dokonane na rachunek opłaty przejściowej	17
Koszty wynikające z rozliczeń w ramach tranzytów międzynarodowych	18
Pozostałe koszty przeniesione	19
Opłaty OZE przekazane do operatora rozliczeń energii odnawialnej	20
Opłaty kogeneracyjne przekazane do operatora rozliczeń	21
Opłaty mocowe przekazane do zarządcy rozliczeń	22
Koszty działalności własnej	23
Razem koszty uzyskania przychodu (w. 14+... +23)	24
Wynik (w. 13-24)	25
Pozostałe przychody operacyjne	26
w tym przyłączanie odbiorców	27
Pozostałe koszty operacyjne	28
w tym przyłączanie odbiorców	29
Wynik z uwzględnieniem pozostałych przychodów i kosztów (w. 25+26-28)	30
Przychody finansowe	31
Koszty finansowe	32
Wynik z uwzględnieniem przychodów i kosztów finansowych (w. 30+31-32)	33

Dział 6. Koszty działalności energetycznej - układ kalkulacyjny, w tys. zł

Wyszczególnienie		Działalność energetyczna	w tym magazynowanie energii elektrycznej
0		1	2
Koszty zmienne	01		
w tym energia elektryczna	02		X
energia na pokrywanie strat przesyłowych	03		X
opłaty przesyłowe zmienne	04		X
Koszty stałe	05		
w tym koszty przeniesione	06		X
w tym opłaty przesyłowe stałe	07		X
koszty własne	08		X
w tym koszty zarządu	09		X
Razem koszty (w. 01+05)	10		
w tym (bez narzutu kosztów zarządu)	remonty	11	X
	wydziały pomocnicze	12	X
	w tym koszty systemów bilansowo-rozliczeniowych	13	X

Dział 7. Koszty własne wg rodzajów, w tys. zł

Wyszczególnienie		Działalność energetyczna	w tym magazynowanie energii elektrycznej
0		1	2
Koszty bezpośrednie	materiały i energia	01	
	usługi obce	02	
	amortyzacja	03	
	podatki i opłaty	04	
	w tym podatki i opłaty związane ze środowiskiem	05	
	wynagrodzenia i świadczenia	06	
	pozostałe koszty	07	
	razem koszty bezpośrednie (w. 01+...+04+06+07)	08	
Koszty pośrednie	09		
Razem koszty własne	10		

Dział 8. Nakłady na środki trwałe oraz zatrudnienie – wypełniać tylko w sprawozdaniu za rok

Wyszczególnienie		Jednostka miary	Działalność energetyczna	w tym magazynowanie energii elektrycznej
0			1	2
Nakłady na środki trwałe		01		
z tego	inwestycje odtworzeniowe	02	tys. zł	
	inwestycje rozwojowe	03		
	pozostałe	04		
Zatrudnienie	05	etaty		

Dział 9. Przychody i koszty z tytułu przyłączenia odbiorców, w tys. zł

Wyszczególnienie	Wartość
0	1
Przychody ogółem	01
Nakłady	02
Koszty finansowe	03

Dział 10. Zobowiązania w działalności przesyłowej, w tys. zł

Wyszczególnienie	Długoterminowe	Krótkoterminowe
0	1	2
Pożyczki, dłużne papiery wartościowe	01	
Kredyty bankowe	02	
Pozostałe zobowiązania	03	

Dział 11. Oplaty przejściowe

Wyszczególnienie		Liczba odbiorców	Moc umowna	Oplaty przejściowe	
			MW	tys. zł	
0		1	2	3	
Oplaty przejściowe uzyskiwane od odbiorców końcowych		01			
z tego	Odbiorcy na WN i NN (z wyjątkiem odbiorców wykazywanych w w. 03)	02			
	Odbiorcy na WN i NN spełniający warunki*	03			
Oplaty przejściowe uzyskiwane od płatników opłaty przejściowej (OSD)		04			
z tego	Gospodarstwa domowe zużywające rocznie	poniżej 500 kWh	05	X	
		od 500 kWh do 1200 kWh	06	X	
		powyżej 1200 kWh	07	X	
	Odbiorcy na nN (z wyjątkiem gospodarstw domowych)		08		
	Odbiorcy na SN		09		
	Odbiorcy na WN i NN (z wyjątkiem odbiorców wykazywanych w wierszu 11)		10		
	Odbiorcy na WN i NN spełniający warunki*		11		

*Patrz objaśnienia.

Dział 12. Oplaty mocowe

Wyszczególnienie		Liczba odbiorców	Oplaty mocowe	Wolumen energii elektrycznej pobranej	Wolumen energii elektrycznej pobranej w wybranych godzinach	Wolumen energii elektrycznej pobranej w pozostałych godzinach
			tys. zł	MWh	MWh	MWh
0		1	2	3	4	5
Odbiorcy o których mowa w art. 89a ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 8 grudnia 2018 r. o rynku mocy *		01			X	X
z tego odbiorcy o zużyciu rocznym	poniżej 500 kWh	02			X	X
	od 500 kWh do 1200 kWh	03			X	X
	od 1200 kWh do 2800 kWh	04			X	X
	powyżej 2800 kWh	05			X	X
Odbiorcy o których mowa w art. 89a ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 8 grudnia 2018 r. o rynku mocy		06		X		
z tego odbiorcy zaliczani do grup, o których mowa w art. 70a ust. 1 ustawy z dnia 8 grudnia 2018 r. o rynku mocy	nN	K1	07		X	
		K2	08		X	
		K3	09		X	
		K4	10		X	
	SN	K1	11		X	
		K2	12		X	
		K3	13		X	
		K4	14		X	
	WN i NN	K1	15		X	
		K2	16		X	
		K3	17		X	
		K4	18		X	

* obejmuje: 1) odbiorców przyłączonych do sieci $\leq 1kV$ typu gospodarstwa domowe, 2) odbiorców których instalacje nie są wyposażone w układy pomiarowo-rozliczeniowe na dowolnym napięciu, 3) odbiorców zasilanych z sieci o napięciu znamionowym nie wyższym niż 1 kV i o mocy umownej nie większej niż 16 kW.
Uwaga! nie obejmuje odbiorców taryfy G o napięciu znamionowym wyższym niż 1 kV.

Dział 13. Bilans energii elektrycznej w sieci najwyższych napięć

Wyszczególnienie			MWh	Wyszczególnienie			MWh		
0			1	0			1		
PRZYCHÓD	Z elektrowni i elektrociepłowni	na węgla brunatnym	01		ROZCHÓD	Dostawa do odbiorców końcowych		13	
		na węgla kamiennym	02			Dostawa do drobnych OSD (mniej niż 100 tys. odbiorców)		14	
		gazowych	03			Nielegalny pobór		15	
		wodnych	04			Potrzeby własne stacji		16	
		wiatrowych	05			Do sieci OSD (dawne SD)		17	
		innych	06			Pompowanie w elektrowniach szczytowo-pompowych		18	
	Z sieci OSD (dawne SD)		07			Za granicę		19	
	Z zagranicy		08			Potrzeby elektrowni		20	
	Dostawa od odbiorców końcowych		09			z tego	potrzeby ogólne	21	
	Dostawa od drobnych OSD (mniej niż 100 tys. odbiorców)		10				potrzeby blokowe	22	
	Wprowadzona do sieci przez magazyny energii elektrycznej		11			Pobrana z sieci przez magazyny energii elektrycznej		23	
	Razem (w. 01 do 11)		12			Razem (w.13+...+20+23)		24	
				Różnica bilansowa (w.12-24)		25			
				Wskaźnik różnic bilansowych (%) (w.25/w.12*100)		26			

Uwaga: Dane finansowe należy wykazywać w tys. zł z jednym miejscem po przecinku z wyjątkiem pozycji dotyczących cen i wskaźników, które należy wykazywać z dwoma znakami po przecinku. Przed wypełnieniem należy przeczytać objaśnienia.

Proszę podać szacunkowy czas (w minutach) przeznaczony na przygotowanie danych dla potrzeb wypełnienia	1	
Proszę podać szacunkowy czas (w minutach) przeznaczony na wypełnienie formularza	2	

.....
(imię, nazwisko i telefon osoby sporządzającej sprawozdanie)

.....
(imię, nazwisko i telefon osoby zatwierdzającej sprawozdanie)

Objaśnienia do formularza G-10.4(P)k

Objaśnienia dotyczą wzoru formularza za poszczególne kwartały 2023 r. i za 2023 rok.

Do sporządzania sprawozdania zobowiązany jest operator systemu przesyłowego elektroenergetycznego.

Przy wypełnianiu sprawozdania należy stosować zasady zawarte w rozporządzeniu Ministra Klimatu i Środowiska z dnia 29 listopada 2022 r. w sprawie sposobu kształtowania i kalkulacji taryf oraz sposobu rozliczeń w obrocie energią elektryczną (Dz. U. poz. 2505).

Dział 1. Sprzedaż usług przesyłania

Sprzedaż usług przesyłania należy wykazywać w podziale na grupy odbiorców.

W wierszu 01 należy wykazać sprzedaż do operatorów systemów dystrybucyjnych (dawnych spółek dystrybucyjnych; tj. OSD posiadających powyżej stu tysięcy odbiorców).

W **wierszu 04** należy wykazać sprzedaż do odbiorców końcowych.

W **wierszu 05** należy wykazać sprzedaż do drobnych operatorów systemów dystrybucyjnych (tj. OSD posiadających mniej niż sto tysięcy odbiorców).

W wierszu 08 w rozliczeniach za świadczone usługi przesyłania energii elektrycznej w zakresie opłat za energię elektryczną pobraną z sieci elektroenergetycznej przez magazyn energii elektrycznej, przedmiotem rozliczenia jest różnica energii elektrycznej pobranej z sieci przez magazyn energii elektrycznej i energii elektrycznej wprowadzonej do sieci przez ten magazyn w danym okresie rozliczeniowym. W zakresie opłat za moc umowną określoną dla magazynu energii elektrycznej, z wyłączeniem rozliczeń za przekroczenie mocy umownej, moc ta na potrzeby rozliczeń jest pomniejszana o iloczyn mocy umownej i współczynnika określonego przez stosunek energii elektrycznej wprowadzonej do sieci przez magazyn energii elektrycznej do energii elektrycznej pobranej z sieci przez ten magazyn w danym okresie rozliczeniowym (art. 45 ust. 9 – 13 ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. – Prawo energetyczne (Dz. U. z 2022 r. poz. 1385, z późn. zm.).

W wierszu 10 - eksport rozliczany finansowo - należy podać ilość energii elektrycznej sprzedanej za granicę przez wszystkich uczestników rynku.

W wierszu 11 - import rozliczany finansowo - należy podać ilość energii elektrycznej kupionej za granicą przez wszystkich uczestników rynku.

W kolumnie „**Liczba odbiorców**” należy podać liczbę miejsc dostarczania energii elektrycznej do odbiorców zużywających energię na własny użytek lub/i odsprzedających tę energię, określonych w umowie o przyłączenie do sieci albo w umowie o świadczenie usług przesyłania lub dystrybucji energii elektrycznej, albo w umowie sprzedaży energii elektrycznej, albo w umowie kompleksowej, będący jednocześnie miejscem odbioru tej energii.

Dział 2. Zakup i odsprzedaż energii elektrycznej na pokrywanie strat w sieci przesyłowej oraz na potrzeby własne stacji

Należy wykazać ilość i wartość energii elektrycznej kupowanej na pokrycie strat w sieci przesyłowej oraz na potrzeby własne stacji w podziale na poszczególne kierunki zakupu.

W wierszu 05 należy wykazać energię elektryczną zakupioną na podstawie umowy z domem maklerskim na obrót towarami giełdowymi na rynkach prowadzonych przez Towarową Giełdę Energii S.A.

W wierszu 06 należy wykazać energię elektryczną zakupioną na pokrycie strat w sieci przesyłowej i różnicy bilansowej podlegającą odsprzedaży.

Dział 3. Zakup usług systemowych, tys. zł

Dział ten dotyczy zakupu usług związanych z zapewnieniem niezawodności działania systemu elektroenergetycznego - usług systemowych i rezerw mocy.

Wielkości te generują pozycje kosztów operatora systemu przesyłowego sieciowego zaliczane do kosztów działalności przesyłowej.

Dział 4. obroty na rynku bilansującym

W kolumnach 1–8 należy wykazać ilość i wartość energii elektrycznej kupionej poprzez rynek bilansujący ogółem oraz w podziale na zakup od przedsiębiorstw wytwórczych, przedsiębiorstw obrotu i operatorów systemów dystrybucyjnych.

Kolumny 9–16 przeznaczone są na podanie informacji o ilości i wartości energii sprzedawanej na rynku bilansującym ogółem oraz w podziale na sprzedaż dla przedsiębiorstw wytwórczych, przedsiębiorstw obrotu i operatorów systemów dystrybucyjnych.

W kolumnie 17 należy podać saldo obrotów na rynku bilansującym obliczone jako różnica pomiędzy zakupem (kolumna 2) a sprzedażą (kolumna 10) energii.

Dział 5. Wynik finansowy na działalności energetycznej, w tys. zł

Na przychody z działalności energetycznej składają się opłaty uzyskiwane z tytułu:

- świadczenia usług przesyłania (według stawek sieciowych),
 - świadczenia usług dotyczących bezpieczeństwa systemu i jakości dostaw energii (według stawki jakościowej),
 - prowadzenie rozliczeń z tytułu wymiany energii elektrycznej między krajowym systemem elektroenergetycznym a systemami elektroenergetycznymi państw niebędących członkami Unii Europejskiej (według stawki rynkowej),
 - ponadumownego poboru energii biernej,
 - przekroczenia mocy,
- pomniejszone o bonifikaty i upusty z tytułu niedotrzymania warunków.

Wiersz 03 - przychody z opłat OZE wpłaconych przez płatników opłaty OZE oraz przez podmioty przyłączone bezpośrednio do sieci przesyłowej, niebędące płatnikami opłaty OZE, zgodnie z art. 100 ust. 4 przepisane wyłącznie na pokrycie ujemnego salda, o którym mowa w art. 93 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o odnawialnych źródłach energii oraz kosztów działalności OREO S.A.

Wiersz 04 – przychody z opłat kogeneracyjnych wpłaconych przez płatników opłaty kogeneracyjnej oraz przez podmioty przyłączone bezpośrednio do sieci przesyłowej, niebędące płatnikami opłaty kogeneracyjnej na rachunek operatora rozliczeń zgodnie z art. 60 ust. 4 z dnia 14 grudnia 2018 r. o promowaniu energii elektrycznej z wysokosprawnej kogeneracji (Dz. U. z 2022 r. poz. 553, z późn. zm.).

W wierszu 06 – przychody z tytułu wniesionych opłat mocowych pobranych zgodnie z art. 69 ust. 2 ustawy z dnia 8 grudnia 2017 r. o rynku mocy (Dz. U. z 2023 r. poz. 2131).

W wierszu 09 należy wykazać wielkość kwot opłat przejściowych pobranych od operatorów systemu dystrybucyjnego oraz od odbiorców końcowych przyłączonych bezpośrednio do sieci operatora systemu przesyłowego.

Przychody z działalności energetycznej obejmują również przychody ze sprzedaży energii elektrycznej uzyskane na rynku bilansującym.

Przychody z tytułu odsprzedaży energii elektrycznej kupionej na pokrycie strat w sieci przesyłowej oraz na potrzeby własne stacji należy wykazywać w wierszu 12.

Koszty uzyskania przychodów są sumą:

1) kosztów przeniesionych:

- zakupu energii elektrycznej na potrzeby rynku bilansującego, oraz na pokrycie strat,
- zakupu rezerw mocy oraz usług systemowych w przedsiębiorstwach wytwórczych,
- wpłat dokonanych na rachunek opłaty przejściowej.

2) kosztów działalności własnej obejmujących koszty poniesione przez przedsiębiorstwo na eksploatację i utrzymanie sieci, obsługę rynku bilansującego. W kosztach działalności operatora systemu przesyłowego elektroenergetycznego uwzględnia się koszty uzasadnione związane z wybudowaniem przez niego magazynu energii elektrycznej stanowiącego część jego sieci i funkcjonowaniem tego magazynu.

Do pozostałych kosztów działalności operatora systemu elektroenergetycznego (**wiersz 12**) należy zaliczyć rekompensaty finansowe za redukcję wytwarzania przez jednostki wytwórcze wykorzystujące energię wiatru lub słońca. Rekompensacie finansowej podlega: polecenie wyłączenia tej jednostki wytwórczej lub zmniejszenie mocy wytwarzanej przez tą jednostkę lub wyłączenia magazynu energii elektrycznej lub zmiany mocy pobieranej lub wprowadzanej przez ten

magazyn (art. 45 ust. 1o ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. – Prawo energetyczne). Rekompensata ta jest rozliczana w ramach umowy o świadczenie usług przesyłania energii elektrycznej, zgodnie z warunkami określonymi w instrukcji, o której mowa w art. 9g ust. 1 ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. – Prawo energetyczne.

Wynik na działalności energetycznej stanowi różnicę pomiędzy przychodami a kosztami uzyskania przychodów.

Wiersz 26 – pozostałe przychody operacyjne – obejmuje przede wszystkim:

- zyski nadzwyczajne wynikające z działalności przesyłania,
- kwoty rozwiązanych rezerw na należności za przesyłanie,
- zysk ze sprzedaży środków trwałych zaangażowanych w działalność energetyczną.

Wiersz 28 – pozostałe koszty operacyjne – obejmuje przede wszystkim:

- straty nadzwyczajne wynikające z działalności przesyłania,
- kwoty tworzonych rezerw na należności za przesyłanie,
- odpisane wierzytelności (dotyczące przesyłania) w wyniku postępowań upadłościowych i układowych.

Wiersz 31 – przychody finansowe – obejmuje przede wszystkim: odsetki od lokat oraz udzielonych pożyczek (wysokość odsetek przypadających na przesyłanie można naliczyć proporcjonalnie do wielkości przychodów z przesyłania w okresie założenia lokaty lub udzielenia pożyczki).

Wiersz 32 – koszty finansowe – obejmuje przede wszystkim:

1. Koszty zachowania płynności płatniczej (m.in. koszty obsługi kredytów i pożyczek).
2. Koszty odsetek od kredytów i pożyczek związane z modernizacją i rozwojem przedsiębiorstwa w zakresie działalności energetycznej oraz związane z inwestycjami z zakresu ochrony środowiska.
3. Koszty z tytułu ściągania należności.
4. Ujemne różnice kursowe z działalności operacyjnej w zakresie przesyłu energii elektrycznej.

Dział 6. Koszty działalności energetycznej - układ kalkulacyjny, w tys. zł

W wierszach 02–03 należy wykazać koszty energii elektrycznej kupionej na potrzeby rynku bilansującego oraz pokrywanie strat w sieciach przesyłowych.

Koszty wynikające z rozliczeń w ramach JTC (tranzytów międzynarodowych) należy wykazać w **wierszu 07**.

W wierszach 11 i 12 należy podać odpowiednio:

- koszty remontów,
- koszty wydziałów pomocniczych.

Koszty remontów obejmują remonty budynków, budowli, maszyn i urządzeń oraz innych środków trwałych zaliczonych do miejsc powstawania kosztów przesyłania i magazynowania energii elektrycznej.

Mogą to być remonty wykonane systemem własnym lub zlecone innym przedsiębiorstwom.

Koszty remontów grupują wszystkie pozycje kosztów działalności operacyjnej, tj. materiały wraz z kosztami zakupu, płace i świadczenia na rzecz pracowników, amortyzację sprzętu i transportu technologicznego, obce usługi remontowe.

Koszty wydziałów pomocniczych obejmują działalność niezaliczoną do działalności podstawowej, jak np.:

- wydziały transportu i sprzętu zmechanizowanego,
- wydziały budowlane i naprawcze.

Wiersz 13 – należy wykazywać koszty budowy, rozwoju i eksploatacji systemów bilansowo-rozliczeniowych niezbędnych do realizacji umów sprzedaży energii elektrycznej zgłoszonych w formie grafików obciążeń.

Dział 7. Koszty własne według rodzajów, w tys. zł

W kosztach bezpośrednich wyodrębnia się następujące składniki kosztów:

- materiały i energię,
- usługi obce,
- amortyzację,
- podatki i opłaty, w tym podatki i opłaty związane z korzystaniem ze środowiska,
- wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników,

- pozostałe koszty.

Wielkość kosztów własnych wykazywanych w Dziale 7 jest równa wielkości kosztów wykazywanych w wierszu 08 w Dziale 6.

Dział 8. Nakłady na środki trwałe oraz zatrudnienie – wypełniać tylko w sprawozdaniu za rok

W wierszu 01 należy wykazać wartość nakładów na budowę lub (i) wartość zakupu środków trwałych (w tym także niewymagających montażu lub instalacji) wraz z kosztami ponoszonymi przy ich nabyciu, wartość nakładów na wytworzenie środków trwałych we własnym zakresie, koszty dostosowania środka trwałego do użytkowania, koszty montażu, wartość nakładów na ulepszenie istniejących środków trwałych, w tym również na ulepszenie obcych środków trwałych oraz pełną wartość nakładów na środki trwałe nabyte na mocy umowy o leasing. Wielkość poniesionych nakładów inwestycyjnych należy podzielić według następujących kryteriów klasyfikacyjnych:

- inwestycje odtworzeniowe – polegające na zastępowaniu zużytych lub przestarzałych urządzeń nowymi w celu zapobieżenia procesowi starzenia się majątku,
- inwestycje rozwojowe – mające na celu zwiększenie potencjału produkcyjnego w znaczeniu wydajności parku maszynowego lub służące wdrażaniu do produkcji nowych wyrobów, lepiej zaspokajających istniejące potrzeby potencjalnych nabywców,
- inwestycje pozostałe.

W wierszu 05 należy podać przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty.

Dział 9. Przychody i koszty z tytułu przyłączenia odbiorców, w tys. zł

Przychody z działalności przyłączeniowej stanowią opłaty za przyłączenie według stawek taryfowych lub umownych określonych w umowie o przyłączenie.

W wierszu 02 – należy wykazywać nakłady ponoszone na budowę odcinków sieci służących do przyłączania podmiotów zgodnie ze specyfikacją określoną w § 13 ust. 5 rozporządzenia Ministra Gospodarki z dnia 6 marca 2019 r. w sprawie szczegółowych zasad kształtowania i kalkulacji taryf oraz rozliczeń w obrocie energią elektryczną.

Dział 10. Zobowiązania w działalności przesyłowej, w tys. zł

Dział ten dotyczy zobowiązań przedsiębiorstwa związanych z prowadzoną działalnością energetyczną.

Dane należy wykazywać odrębnie dla zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych.

Dział 11. Opłaty przejściowe

W dziale należy wykazać wielkość przychodów z tytułu świadczenia usługi udostępniania krajowego systemu elektroenergetycznego przeznaczonych na pokrycie kosztów osieroconych wynikających z przedterminowego rozwiązania umów długoterminowych wytwórców energii elektrycznej oraz kosztów działalności Zarządcy Rozliczeń S.A. Operator systemu przesyłowego pobiera opłatę przejściową od podmiotów pełniących funkcję operatora systemu dystrybucyjnego elektroenergetycznego oraz od odbiorcy końcowego przyłączonego bezpośrednio do sieci przesyłowej.

Wielkość należnej opłaty przejściowej należy wykazać w podziale na następujące grupy odbiorców:

1. odbiorcy końcowi pobierający energię elektryczną w gospodarstwie domowym zużywający rocznie:
 - a) poniżej 500 kWh energii elektrycznej,
 - b) od 500 kWh do 1200 kWh energii elektrycznej,
 - c) powyżej 1200 kWh energii elektrycznej.
2. odbiorcy nie wymienieni w punkcie 1, których instalacje są przyłączone do sieci elektroenergetycznej:
 - a) niskiego napięcia,
 - b) średniego napięcia,
 - c) wysokich i najwyższych napięć (nie wymienieni w punkcie 3).
3. odbiorcy, których instalacje są przyłączone do sieci elektroenergetycznej wysokich i najwyższych napięć i którzy w roku poprzedzającym o rok dany rok kalendarzowy, w którym są stosowane stawki opłaty przejściowej, zużyli nie

mniej niż 400 GWh energii elektrycznej z wykorzystaniem nie mniej niż 60% mocy umownej, dla których koszt energii elektrycznej stanowi nie mniej niż 15% wartości ich produkcji (wiersze 03 i 11).

Dział 12. Opłaty mocowe

W dziale tym należy wykazać wielkość opłat mocowych pobranych, zgodnie z art. 69 ust. 2 ustawy z dnia 8 grudnia 2017 r. o rynku mocy, od odbiorców końcowych oraz od przedsiębiorstw energetycznych, według stawek opłaty mocowej ustalonych odrębnie w odniesieniu do grup odbiorców końcowych określonych w art. 89a ustawy z dnia 8 grudnia 2017 r. o rynku mocy.

Dział 13. Bilans energii elektrycznej w sieci najwyższych napięć

Uwaga! Nie wypełniać w sprawozdaniu za rok.

Celem działu jest obliczanie strat sieciowych i różnicy bilansowej w sieciach najwyższych napięć.

Przychód, wiersze 01–11 – obejmują energię wprowadzoną do sieci najwyższych napięć (400 kV i 220 kV). Energię elektryczną z elektrowni i elektrociepłowni (łącznie z energią elektryczną pochodzącą z magazynów energii będących własnością tych elektrowni) należy podawać w wierszach od 01 do 06.

Wiersz 07 obejmuje energię wpływającą z sieci operatorów systemów dystrybucyjnych (dawnych spółek dystrybucyjnych; tj. OSD posiadających powyżej stu tysięcy odbiorców) do sieci najwyższych napięć.

Wiersz 08 obejmuje energię wpływającą do sieci operatora systemu przesyłowego z zagranicy na napięciu 400 kV i 220 kV. Dostawa z zagranicy bezpośrednio do sieci dystrybucyjnej nie powinna wchodzić do bilansu sieci najwyższych napięć.

Wiersz 09 obejmuje ilość energii elektrycznej dostarczonej bezpośrednio od odbiorców końcowych przyłączonych do sieci NN.

W wierszu 10 należy wykazać ilość energii elektrycznej dostarczonej od drobnych systemów dystrybucyjnych (tj. OSD posiadających mniej niż sto tysięcy odbiorców) przyłączonych do sieci NN.

W wierszu 11 należy wykazywać energię elektryczną wprowadzoną do sieci przesyłowej przez magazyny energii elektrycznej własne, odbiorców końcowych i innych niezależnych jednostek (oprócz magazynów energii będących własnością wytwórców).

Rozchód, wiersze 13–24 – obejmują energię odprowadzoną z sieci najwyższych napięć niezależnie od finansowego sposobu rozliczenia tej energii.

Wiersz 13 obejmuje ilość energii elektrycznej dostarczonej bezpośrednio do odbiorców końcowych przyłączonych do sieci NN.

W wierszu 14 należy wykazać ilość energii elektrycznej dostarczonej drobnym operatorom systemów dystrybucyjnych (tj. OSD posiadających mniej niż sto tysięcy odbiorców) przyłączonych do sieci NN.

Wiersz 16 obejmuje ilość energii elektrycznej zużytej na potrzeby własne stacji NN.

Wiersz 17 obejmuje energię przekazaną do sieci operatorów systemów dystrybucyjnych (dawnych spółek dystrybucyjnych; tj. OSD posiadających powyżej stu tysięcy odbiorców) na wszystkich napięciach.

Wiersz 18 obejmuje energię pobraną przez elektrownie szczytowo-pompowe (Porąbka-Żar i Żarnowiec) z sieci najwyższych napięć na pompowanie wody do górnego zbiornika elektrowni.

Wiersz 20 obejmuje sumaryczną ilość energii elektrycznej zużytej na potrzeby ogólne (wiersz 21) i potrzeby blokowe elektrowni (wiersz 22).

W wierszu 23 należy wykazywać energię elektryczną pobraną z sieci przesyłowej przez magazyny energii elektrycznej własne, odbiorców końcowych i innych niezależnych jednostek (oprócz magazynów będących własnością wytwórców).

Wiersz 25 stanowi różnicę ilości energii wprowadzonej do sieci (wiersz 12) i energii oddanej (wiersz 24).

Wiersz 26 – wskaźnik różnic bilansowych – powinien być liczony jako iloraz różnicy bilansowej (wiersz 25) oraz energii wprowadzonej do sieci (wiersz 12).