

<b>MINISTERSTWO GOSPODARKI I PRACY</b> pl. Trzech Krzyży 3/5, 00 - 507 Warszawa		
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<b>G - 10.4 (P) k</b> <b>Sprawozdanie o działalności przesyłowej i obrocie energią elektryczną</b> za kwartał ..... 2005 r. <sup>*)</sup> za rok 2005	<b>Agencja Rynku Energii S.A.</b> 00 - 950 Warszawa 1, skr. poczt. 143
Numer identyfikacyjny - REGON		Przekazać / wysłać w terminie do 20. dnia po kwartale sprawozdawczym, do dnia 5 lutego za IV kwartał, do dnia 31 marca za rok

\*) Niepotrzebne skreślić

**Dział 1. Sprzedaż energii elektrycznej**

Wyszczególnienie				Energia	Oplaty abonamentowe	Bonifikaty i upusty	Razem
0				1	2	3	4
Kontrakty bezpośrednie	Spółkom dystrybucyjnym	według taryfy (MIE)	ilość (MWh)	01			
			wartość (tys.zł)	02			
			śr. cena (zł/MWh)	03			
		pozostałe kontrakty	ilość (MWh)	04			
			wartość (tys.zł)	05			
			śr. cena (zł/MWh)	06			
	Odbiorcom finalnym	pobór z sieci NN	ilość (MWh)	07			
			wartość (tys.zł)	08			
			śr. cena (zł/MWh)	09			
		pobór z sieci WN	ilość (MWh)	10			
			wartość (tys.zł)	11			
			śr. cena (zł/MWh)	12			
	Przedsiębiorstwom obrotu	ilość (MWh)	13				
		wartość (tys.zł)	14				
		śr. cena (zł/MWh)	15				
	Elektrowniom wodnym na pompowanie wody	ilość (MWh)	16				
		wartość (tys.zł)	17				
		śr. cena (zł/MWh)	18				
	Na eksport	ilość (MWh)	19				
		wartość (tys.zł)	20				
		śr. cena (zł/MWh)	21				
Na giełdzie energii	ilość (MWh)	22					
	wartość (tys.zł)	23					
	śr. cena (zł/MWh)	24					
Na rynku bilansującym	ilość (MWh)	25					
	wartość (tys.zł)	26					
	śr. cena (zł/MWh)	27					
Sprzedaż do PSE – OPERATOR S.A. na pokrycie strat	ilość (MWh)	28					
	wartość (tys.zł)	29					
	śr. cena (zł/MWh)	30					
Razem sprzedaż	ilość (MWh)	31					
	wartość (tys.zł)	32					
	śr. cena (zł/MWh)	33					

**Dział 2. Zakup energii elektrycznej**

Wyszczególnienie			Zakup
0			1
Bezpośrednie kontrakty	Elektrownie ciepłe na węglu brunatnym	ilość (MWh)	01
		wartość (tys.zł)	02
		śr. cena (zł/MWh)	03
	Elektrownie ciepłe na węglu kamiennym	ilość (MWh)	04
		wartość (tys.zł)	05
		śr. cena (zł/MWh)	06
	Elektrociepłownie	ilość (MWh)	07
		wartość (tys.zł)	08
		śr. cena (zł/MWh)	09
	Elektrownie wodne	ilość (MWh)	10
		wartość (tys.zł)	11
		śr. cena (zł/MWh)	12
	w tym: szczytowo-pompowe	ilość (MWh)	13
		wartość (tys.zł)	14
		śr. cena (zł/MWh)	15
	Import	ilość (MWh)	16
		wartość (tys.zł)	17
		śr. cena (zł/MWh)	18
	Przedsiębiorstwa obrotu	ilość (MWh)	19
		wartość (tys.zł)	20
		śr. cena (zł/MWh)	21
w tym: kontrakt długoterminowy	ilość (MWh)	22	
	wartość (tys.zł)	23	
	śr. cena (zł/MWh)	24	
Na giełdzie energii	ilość (MWh)	25	
	wartość (tys.zł)	26	
	śr. cena (zł/MWh)	27	
Na rynku bilansującym	ilość (MWh)	28	
	wartość (tys.zł)	29	
	śr. cena (zł/MWh)	30	
Na pokrycie strat energii w sieci	ilość (MWh)	31	
	wartość (tys.zł)	32	
	śr. cena (zł/MWh)	33	
Razem zakup	ilość (MWh)	34	
	wartość (tys.zł)	35	
	śr. cena (zł/MWh)	36	
w tym: ze źródeł odnawialnych	ilość (MWh)	37	
	wartość (tys.zł)	38	
	śr. cena (zł/MWh)	39	

**Dział 3. Sprzedaż usług przesyłowych**

Wyszczególnienie		Przychody według stawek sieciowych			
		stawka stała		stawka zmienna	
		moc umowna	wartość	energia dostarczona	wartość
		MW	tys. zł	MWh	tys. zł
0		1	2	3	4
Przedsiębiorstwa dystrybucyjne	01				
Przedsiębiorstwa wytwórcze	02				
Na pompowanie wody w elektrowniach szczytowo-pompowych	03				
Odbiorcy finalni	04				
Przedsiębiorstwa obrotu	05				
Rezerwacja zdolności przesyłowych (mocy) dla importu energii	06				
Rezerwacja zdolności przesyłowych (mocy) dla eksportu energii	07				
Razem	08				

**Dział 3. Sprzedaż usług przesyłowych (dok.)**

Wyszczególnienie		Przychody według stawki systemowej	Przychody według stawki rozliczeniowej	Pozostałe przychody	Bonifikaty i upusty	Razem (kol. 2+4+5+6+7-8)
		tys. zł				
0		5	6	7	8	9
Przedsiębiorstwa dystrybucyjne	01					
Przedsiębiorstwa wytwórcze	02					
Na pompowanie wody w elektrowniach szczytowo-pompowych	03					
Odbiorcy finalni	04					
Przedsiębiorstwa obrotu	05					
Rezerwacja zdolności przesyłowych (mocy) dla importu energii	06					
Rezerwacja zdolności przesyłowych (mocy) dla eksportu energii	07					
Razem	08					

**Dział 4. Zakup regulacyjnych usług systemowych, pozostałych rezerw mocy i dyspozycyjności, tys. zł**

Wyszczególnienie		Wartość	Do wykorzystania przez jednostkę
0		2	2
Regulacyjne usługi systemowe (RUS)	01		
w tym: elektrownie ciepłne	02		
ESP	03		
w tym: rezerwa mocy operacyjnej	04		
Usługi dyspozycyjności (GWS)	05		
Rezerwa trwała	06		
Rezerwa długoterminowa połączenia Polska-Szwecja	07		

**Dział 5. Obroty na rynku bilansującym**

Wyszczególnienie	Zakup energii		Sprzedaż, w tym:						Saldo obrotów (kol. 2 - kol. 4) tys. zł	
			razem		w tym:					
	ilość	wartość	ilość	wartość	wytwórcy		dystrybutorzy			
	MWh	tys. zł	MWh	tys. zł	MWh	tys. zł	MWh	tys. zł		
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Generacja wymuszona – względny techniczne sieci	01									
Bilansowanie systemu	02									

**Dział 6. Wynik finansowy na obrocie energią elektryczną, w tys. zł**

Wyszczególnienie		Wartość	
		kraj	export
0		1	2
Przychody ogółem	01		
Koszty energii zakupionej	02		
Oplaty abonamentowe	03		
Koszty działalności własnej	04		
Razem koszty uzyskania przychodów (w. 02 do 04)	05		
Wynik na obrocie (w. 01 – 05)	06		
Pozostałe przychody operacyjne	07		
Pozostałe koszty operacyjne	08		
Przychody finansowe	09		
Koszty finansowe	10		

**Dział 7. Wynik finansowy na działalności przesyłowej, w tys. zł**

Wyszczególnienie		Wartość	Do wykorzystania przez jednostkę
0		1	2
Przychody ogółem	01		
Pozataryfowe przychody OSP – rezerwacja zdolności przesyłowych	02		
Koszty przeniesione	03		
z tego:			
opłaty wyrównawcze	04		
opłaty kompensacyjne	05		
Koszty działalności własnej	06		
Razem koszty uzyskania przychodów (w. 03 + 06)	07		
Wynik na działalności przesyłowej (w. 01 – 07)	08		
Pozostałe przychody operacyjne	09		
Pozostałe koszty operacyjne	10		
Przychody finansowe	11		
Koszty finansowe	12		

**Dział 8. Łączny wynik finansowy na energii elektrycznej, w tys. zł**

Wyszczególnienie		Wartość
0		1
Przychody na obrocie i przesyle	01	
Zakup z innych podsektorów	02	
Koszty działalności własnej	03	
Koszty sprzedaży	04	
Koszty zarządu	05	
Razem koszty uzyskania przychodu na obrocie i przesyle (w. 02 + 03 + 04 + 05)	06	
Wynik na obrocie i przesyle (w. 01 - 06)	07	
Pozostałe przychody operacyjne	08	
w tym: przyłączanie odbiorców	09	
Pozostałe koszty operacyjne	10	
w tym: przyłączanie odbiorców	11	
Wynik z uwzględnieniem pozostałych przychodów i kosztów (w. 07 + 08 - 10)	12	
Przychody finansowe	13	
Koszty finansowe	14	
Wynik z uwzględnieniem przychodów i kosztów finansowych (w. 12 + 13 - 14)	15	

**Dział 9. Koszty według rodzajów działalności koncesjonowanych -Układ kalkulacyjny, w tys. zł**

Wyszczególnienie		Obrót	w tym: pozataryfowy	Przesył
0		1	2	3
Koszty zmienne	01			
w tym: energia elektryczna	02			X
energia na straty i różnice bilansowe	03	X	X	
opłaty przesyłowe zmienne	04			
Koszty stałe	05			
w tym: koszty przeniesione	06			
w tym: opłaty przesyłowe stałe	07			
koszty własne	08			
w tym: koszty zarządu	09			
Razem koszty (w. 01 + 05)	10			
w tym (bez narzutu kosztów zarządu):	remonty	11		
	wydziały pomocnicze	12	X	
	w tym: koszty systemów bilansowo-rozliczeniowych	13	X	

**Dział 10. Koszty własne wg rodzajów działalności koncesjonowanych - Układ rodzajowy, w tys. zł**

Wyszczególnienie		Koszty własne						
		obróć	przesył i dystrybucja				wytwarzanie	razem koszty
			WN	SN	nN	Razem		
0		1	2	3	4	5	6	7
Koszty bezpośrednie	materiały i energia	01						
	usługi obce	02						
	amortyzacja	03						
	podatki i opłaty	04						
	wynagrodzenia i świadczenia	05						
	pozostałe koszty	06						
	razem koszty bezpośrednie	07						
Koszty pośrednie	08							
Razem koszty własne	09							

**Dział 11. Przychody i koszty z tytułu przyłączenia odbiorców, w tys. zł**

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

**Dział 12. Zobowiązania w działalności przesyłowej i obrocie energią elektryczną, w tys. zł**

Wyszczególnienie	Długoterminowe		Krótkoterminowe	
	obróć	przesył i dystrybucja	obróć	przesył i dystrybucja
0	1	2	3	4
Pożyczki, dłużne papiery wartościowe	01			
Kredyty bankowe	02			
Pozostałe zobowiązania	03			

**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		
		na węgla kamiennym	02		
		wodnych	03		
		innych	04		
	Z sieci przedsiębiorstw dystrybucyjnych	05			
	Z zagranicy	06			
	Razem (w. 01 do 06)	07			
ROZCHÓD	dostawa do odbiorców finalnych	08			
	nielegalny pobór	09			
	potrzeby własne ogółem	10			
	w tym potrzeby własne stacji	11			
	do sieci przedsiębiorstw dystrybucyjnych	12			
	pompowanie w elektrowniach szczytowo-pompowych	13			
	za granicę	14			
potrzeby ogólne elektrowni	15				
Straty i różnice bilansowe (w. 07 - 08 - 09 - 10 - 12 - 13 - 14 - 15)		16			
Wskaźnik strat i różnic bilansowych (%)		17			

**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 przeczytać objaśnienia!

Nazwisko, imię i telefon osoby,  
która sporządziła sprawozdanie

Pieczętka imienna i podpis osoby  
działającej w imieniu sprawozdawcy

( miejscowość i data )

**OBJAŚNIENIA DO FORMULARZA G - 10.4(P)k / na 2005 rok**

Do sporządzania sprawozdania są zobowiązane podmioty zajmujące się przesyłem energii elektrycznej, zaklasyfikowane według PKD do grupy 40.1

**Dział 1. Sprzedaż energii elektrycznej**

W dziale 1 należy podawać ilość energii oraz przychody ze sprzedaży energii elektrycznej.

Przychody te (kolumna 4) składają się z wartości energii elektrycznej wycenionej wg stawek za energię elektryczną oraz opłat abonamentowych ustalonych w taryfie przedsiębiorstwa (kolumna 2), z uwzględnieniem upustów i bonifikat (kolumna 3).

Do wartości sprzedanej energii nie należy zaliczać przychodów za nielegalny pobór energii.

Na formularzu sprzedaż energii podzielona jest wg kryterium kierunku: kontrakty bezpośrednie, giełda, rynek bilansujący

**W wierszach 07 – 09** - nie należy wykazywać energii sprzedawanej na rynku bilansującym. Jest ona wykazywana w dziale 5.

**Dział 2. Zakup energii elektrycznej**

W części dotyczącej zakupu energii należy wykazać ilość i wartość energii elektrycznej kupowanej przez przedsiębiorstwa według podanych kierunków zakupu.

**W wierszach 22 do 24** - należy podać dane dotyczące energii kupowanej w ramach kontraktów długoterminowych określonych w art. 45 ust. 1 a) Ustawy - Prawo energetyczne.

Dane te dotyczą zakupu energii wyodrębnionego z zakupu wykazanego w wierszach 01 – 21 bez względu na to, której grupy wytwórców dotyczą.

**Dział 3. Sprzedaż usług przesyłowych**

Sprzedaż usług przesyłowych należy wykazywać w podziale na grupy odbiorców podane na formularzu, niezależnie od występujących grup taryfowych ustalonych przez przedsiębiorstwo.

**Dział 4. Zakup regulacyjnych usług systemowych, pozostałych rezerw mocy i dyspozycyjności**

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.

W dziale tym nie należy wykazywać rezerw mocy związanych z rozliczeniem energii elektrycznej kupowanej w kontraktach długoterminowych na energię i moc.

**Dział 5. Obroty na rynku bilansującym**

**W kolumnie 1** należy wykazać ilość energii elektrycznej zakupionej w ramach kierunków wymienionych w kolumnie „0” w ilości sprzedawanej poprzez rynek bilansujący.

**W kolumnie 2** należy wykazać dane dotyczące wartości zakupionej energii elektrycznej sprzedawanej poprzez rynek bilansujący (tzn. tej ilości energii, która jest sprzedawana w tym segmencie rynku).

**Kolumny 3 – 8** przeznaczone są na podanie informacji o ilości i wartości energii sprzedawanej na rynku bilansującym z wyszczególnieniem sprzedaży dla przedsiębiorstw wytwórczych i przedsiębiorstw dystrybucyjnych (spółek sieciowych).

**W kolumnie 9** należy podać saldo obrotów na rynku bilansującym.

Saldo obrotów należy obliczyć jako różnicę pomiędzy zakupem (kolumna 2) a sprzedażą (kolumna 4) energii.

#### **Dział 6. Wynik finansowy na obrocie energią elektryczną, w tys. zł**

Przychody z działalności „Obrót energią elektryczną” stanowi sprzedaż energii elektrycznej, z uwzględnieniem zastosowanych upustów i bonifikat. Koszty energii zakupionej są sumą opłat za energię kupowaną ze wszystkich kierunków do odsprzedaży.

Koszty działalności własnej (wiersz 04) są to koszty poniesione w związku z zakupem i dostawą energii elektrycznej dla odbiorców, dla których to kosztów miejscem powstania jest własne przedsiębiorstwo.

Wynik na obrocie (wiersz 06) stanowi różnicę pomiędzy przychodami a kosztami uzyskania przychodów (wiersz 05).

**Wiersz 07** – (pozostałe przychody operacyjne) obejmuje przede wszystkim:

- zyski nadzwyczajne wynikające z działalności związanej z obrotem energią elektryczną,
- otrzymane odszkodowania i kary umowne,
- odpisane przedawnione lub umorzone zobowiązania, z wyjątkiem zobowiązań bezwarunkowo umorzonych w wyniku postępowania naprawczego lub układowego, które zwiększają kapitał własny,
- zmniejszenia odpisów aktualizujących należności z działalności operacyjnej.

**Wiersz 08** – (pozostałe koszty operacyjne) obejmuje przede wszystkim pozostałe koszty operacyjne oraz straty nadzwyczajne wynikające z działalności związanej z obrotem energią elektryczną.

Do pozostałych kosztów operacyjnych należą:

- odpisy aktualizujące należności od dłużników z wyjątkiem związanych z operacjami finansowymi,
- odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne, na które nie dokonano wcześniej odpisów aktualizacyjnych ich wartość,
- koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego od dochodzonych roszczeń i należności z działalności operacyjnej,
- jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych.

**Wiersz 09** – (przychody finansowe) obejmuje przede wszystkim odsetki od lokat oraz udzielonych pożyczek (wysokość odsetek przypadających na obrót można naliczyć proporcjonalnie do wielkości przychodów z obrotu w okresie założenia lokaty lub udzielania pożyczki).

**Wiersz 10** - w tej pozycji należy wykazywać sumę następujących elementów kosztów finansowych dotyczących obrotu energią elektryczną:

1. Koszty zachowania płynności płatniczej w zakresie obrotu energią elektryczną (m.in. koszty obsługi kredytów i pożyczek zaciąganych na ten cel)
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 obrotu energią elektryczną.

**Dział 7. Wynik finansowy na działalności przesyłowej, w tys. zł**

Na przychody z działalności przesyłowej składają się opłaty uzyskiwane z tytułu świadczenia:

- usług bilansowania systemu elektroenergetycznego (wg stawek rozliczeniowych),
- usług przesyłowych (wg stawek sieciowych),
- oraz usług dotyczących bezpieczeństwa systemu i jakości dostaw energii (wg stawek systemowych) pomniejszone o bonifikaty i upusty z tytułu niedotrzymania warunków.

Koszty uzyskania przychodów są sumą:

1) kosztów przeniesionych, tzn.:

- zakupu energii elektrycznej na pokrycie strat w sieci (różnicy bilansowej), {energia elektryczna zużyta na potrzeby własne lub zużyta na pokrycie strat w sieci (różnicy bilansowej) może być wyceniona wg średniego kosztu zakupu ze wszystkich kierunków dostawy; dopuszczalne są inne zasady wyceny, np. wg ceny zakupu od największego dostawcy},
- zakupu rezerw mocy oraz usług systemowych w przedsiębiorstwach wytwórczych,
- wypłat z tytułu opłat rekompensujących zakup energii elektrycznej produkowanej w skojarzeniu odpowiednim spółkom dystrybucyjnym oraz opłat wyrównawczych z tytułu obsługi kontraktów długoterminowych,

2) kosztów działalności własnej obejmujących koszty poniesione przez przedsiębiorstwo na eksploatację i utrzymanie sieci.

Wynik na przesyśle stanowi różnicę pomiędzy przychodami a kosztami uzyskania przychodów.

**Wiersz 07** – (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 przesyłania.

**Wiersz 08** – (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 09** – (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 10** – (koszty finansowe) – obejmuje wymienione w dziale 6 składniki kosztów dotyczące przesyłania.

Koszty te mogą być naliczane proporcjonalnie w stosunku do kosztów uzyskania przychodów w działalności przesyłania.

**Dział 8. Łączny wynik finansowy na energii elektrycznej, w tys. zł**

**Wiersz 1** – należy podać pełne przychody osiągnięte z działalności przedsiębiorstwa związanej ze sprzedażą energii elektrycznej obejmującej obrót i przesyłanie energii elektrycznej.

Zakup z innych podsektorów – należy wykazać wartość energii elektrycznej oraz usług przesyłowych zakupionych ze wszystkich kierunków, łącznie z wartością energii pochodzącej z importu.

**Wiersz 3** - koszty działalności własnej – należy wykazać wszystkie koszty uzyskania przychodów podanych w wierszu 01, dla których miejscem powstawania jest własne przedsiębiorstwo.

Pozostałe przychody operacyjne, pozostałe koszty operacyjne, przychody finansowe oraz koszty finansowe w dziale 8 powinny stanowić sumę odpowiednich pozycji z działu 6 i 7.

Pozycja pozostałe przychody operacyjne oraz pozostałe koszty operacyjne zawiera również odpowiednio przychody oraz koszty z tytułu przyłączenia odbiorców.

#### **Dział 9. Koszty wg rodzajów działalności koncesjonowanych - układ kalkulacyjny**

Należy podać podzielone na działalność w zakresie „obrotu” i „przesyłu” koszty zmienne i stałe w układzie kalkulacyjnym.

Koszty zmienne działalności „obrót” są to koszty energii elektrycznej zakupionej do odsprzedaży.

Koszty zmienne działalności przesyłowej są sumą kosztów energii elektrycznej zakupionej na pokrycie różnicy bilansowej oraz części zmiennej opłat za przesył.

**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 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, kolumna 3** – należy wykazywać koszty budowy, rozwoju i eksploatacji systemów bilansowo-rozliczeniowych, niezbędnych do realizacji umów sprzedaży energii elektrycznej zgłoszonych w formie grafików obciążeń.

#### **Dział 10. Koszty wg rodzajów działalności koncesjonowanych – układ rodzajowy**

W kosztach bezpośrednich wyodrębnia się następujące składniki kosztów:

- materiały i energię,
- usługi obce,
- amortyzację,
- podatki i opłaty,
- wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników,
- pozostałe koszty.

**Dział 11. Przychody i koszty z tytułu przyłączenia odbiorców, w tys. zł**

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

**W wierszu 2** – należy wykazywać nakłady ponoszone na budowę odcinków sieci służących do przyłączania podmiotów zgodnie ze specyfikacją określoną w § 16 ust.2 rozporządzenia Ministra Gospodarki Pracy i Polityki Społecznej z dnia 23 kwietnia 2004 r. w sprawie szczegółowych zasad kształtowania i kalkulacji taryf oraz rozliczeń w obrocie energią elektryczną (Dz. U. Nr 105, poz. 1114).

**Dział 12. Zobowiązania w działalności przesyłowej i obrocie energią elektryczną, w tys. zł**

Dział ten dotyczy zobowiązań przedsiębiorstwa związanych z prowadzoną działalnością energetyczną.

Dane należy wykazywać w podziale na poszczególne rodzaje działalności (przesył, obrót) odrębnie dla zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych.

**Dział 13. Bilans energii elektrycznej w sieci PSE SA**

**UWAGA!** Nie wypełniać w sprawozdaniu za rok.

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

**Przychód, wiersze 01 - 06** - obejmuje energię wprowadzoną do sieci najwyższych napięć (400 i 220 kV).

Energię elektryczną z elektrowni i elektrociepłowni należy podawać w wierszach od 01 do 04.

**Wiersz 05** - obejmuje energię wpływającą z sieci dystrybucyjnej do sieci najwyższych napięć.

**Wiersz 06** - obejmuje energię wpływającą do sieci PSE SA z zagranicy, na napięciu 400 i 220 kV. Dostawa z zagranicy bezpośrednio do sieci dystrybucyjnej nie powinna wchodzić do bilansu sieci najwyższych napięć.

**Rozchód, wiersze 08 - 15** - obejmują energię odprowadzoną z sieci najwyższych napięć niezależnie od finansowego sposobu rozliczenia tej energii.

**Wiersz 08** - obejmuje energię dostarczoną do odbiorców finalnych.

**Wiersz 10** - obejmuje energię elektryczną zużytą na potrzeby przedsiębiorstwa łącznie z wydzielonymi w wierszu 11 potrzebami własnymi sieci.

**Wiersz 12** - obejmuje energię przekazaną do sieci dystrybucyjnej bez względu na to, na jakim napięciu.

**Wiersz 13** - obejmuje energię pobraną przez elektrownie szczytowo-pompowe (Porąbka – Żar i Żamowiec) z sieci najwyższych napięć na pompowanie wody do górnego zbiornika elektrowni.

**Wiersz 16** - stanowi różnicę ilości energii wprowadzonej do sieci (wiersz 07) i energii oddanej (wiersze 08 do 10 i 12 do 15).

**Wiersz 17** - wskaźnik strat powinien być liczony jako iloraz strat i różnicy bilansowej (wiersz 16) oraz energii wprowadzonej do sieci (wiersz 07).