

MINISTERSTWO GOSPODARKI pl. Trzech Krzyży 5, 00 - 507 Warszawa		
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	G - 10.4 (P) Sprawozdanie o działalności przesyłowej energii elektrycznej za miesiącr¹⁾ za rok¹⁾	Agencja Rynku Energii S.A. 00 - 950 Warszawa 1, skr. poczt. 143
Numer identyfikacyjny - REGON		Przekazać / wystać w terminie do 20 dnia każdego miesiąca, do dnia 5 lutego za miesiąc grudzień, do dnia 20 lutego za rok

¹⁾ Niepotrzebne skreślić

Dział 1. Bilans energii elektrycznej w sieci PSE SA

Wyszczególnienie				MWh	Wyszczególnienie				MWh
0				1	0				1
PRZYCHÓD	z elektrowni zawodowych	ciepłych	01		ROZCHÓD	potrzeby własne		09	
		wodnych	02			w tym potrzeby sieci		10	
	z elektrowni przemysłowych		03			do sieci przedsiębiorstw dystrybucyjnych		11	
	z sieci przedsiębiorstw dystrybucyjnych		04			pompowanie w elektrowniach szczytowo-pompowych		12	
	import		05			eksport		13	
	razem (w. 01 do 05)		06					14	
Rozchód	sprzedaż odbiorcom finalnym		07		Straty i różnice bilansowe		15		
	nielegalny pobór		08		Wskaźnik strat (%)		16		

Dział 2. Sprzedaż energii elektrycznej

Wyszczególnienie			Energia czynna		Opłaty abonamentowe (tys. zł)	Razem faktura (tys. zł)	Średnia cena (zł/MWh)
			ilość (MWh)	wartość (tys. zł)			
0			1	2	3	4	5
Przedsiębiorstwa dystrybucyjne			01				
Grupa taryfowa TH _{WN}	szczyt przedpołudniowy	02			X		
	szczyt popołudniowy	03			X		
	pozostałe godziny	04			X		
Grupa taryfowa TH ₁₀	szczyt przedpołudniowy	05			X		
	szczyt popołudniowy	06			X		
	pozostałe godziny	07			X		
Rynek bilansowy	szczyt przedpołudniowy	08			X		
	szczyt popołudniowy	09			X		
	pozostałe godziny	10			X		
Gielda			11				
z tego: szczyt przedpołudniowy			12		X		
szczyt popołudniowy			13		X		
pozostałe godziny			14		X		
Odbiorcy finalni			15				
z tego: szczyt przedpołudniowy			16		X		
szczyt popołudniowy			17		X		
pozostałe godziny			18		X		
Sprzedaż na pompowanie wody			19				
z tego: szczyt przedpołudniowy			20		X		
szczyt popołudniowy			21		X		
pozostałe godziny			22		X		
Sprzedaż na eksport			23				
Razem sprzedaż			24				

Dział 3. Sprzedaż usług przesyłowych

Wyszczególnienie	Opłaty stałe		Opłaty zmienne				Opłaty za przekroczenie mocy i pozostałe opłaty	Razem faktura
	moc przyłączeniowa	wartość	stawki węzłowe		stawki dystansowe			
			razem	w tym usługa jakościowa	razem	w tym usługa jakościowa		
0	MW	tys. zł						8
	1	2	3	4	5	6	7	
Przedsiębiorstwa dystrybucyjne	1							
Przedsiębiorstwa wytwórcze	2							
Odbiorcy finalni	3							
Pompowanie wody w elektrowniach wodnych	4							
Eksport	5							
Razem	6							

Dział 4. Zakup energii elektrycznej

Wyszczególnienie			Szczyt przedpołudniowy	Szczyt popołudniowy	Pozostałe godziny	Razem
0			1	2	3	4
Z elektrowni na węglu brunatnym	ilość (MWh)	01				
	wartość (tys. zł)	02				
	średnia cena (zł/MWh)	03				
w tym: kontrakty długoterminowe	ilość (MWh)	04				
	wartość (tys. zł)	05				
	średnia cena (zł/MWh)	06				
Z elektrowni na węglu kamiennym	ilość (MWh)	07				
	wartość (tys. zł)	08				
	średnia cena (zł/MWh)	09				
w tym: kontrakty długoterminowe	ilość (MWh)	10				
	wartość (tys. zł)	11				
	średnia cena (zł/MWh)	12				
Z elektrociepłowni	ilość (MWh)	13				
	wartość (tys. zł)	14				
	średnia cena (zł/MWh)	15				
w tym: kontrakty długoterminowe	ilość (MWh)	16				
	wartość (tys. zł)	17				
	średnia cena (zł/MWh)	18				
Z elektrowni wodnych	ilość (MWh)	19				
	wartość (tys. zł)	20				
	średnia cena (zł/MWh)	21				
Z importu	ilość (MWh)	22				
	wartość (tys. zł)	23				
	średnia cena (zł/MWh)	24				
Razem zakup	ilość (MWh)	25				
	wartość (tys. zł)	26				
	średnia cena (zł/MWh)	27				

Dział 5. Wynik finansowy na obrocie energią elektryczną, w tys. zł

Wyszczególnienie		Wartość
0		1
Przychody ze sprzedaży energii elektrycznej	01	
Koszty zakupionej energii elektrycznej	02	
Oplaty abonamentowe	03	
Koszty działalności własnej	04	
Koszty sprzedaży	05	
Koszty zarządu	06	
Razem koszty uzyskania przychodów (w. 02 do 06)	07	
Wynik na obrocie (w. 01 - 07)	08	
Koszty finansowe	09	
Wynik z uwzględnieniem kosztów finansowych (w. 08 - 09)	10	

Dział 6. Wynik finansowy na działalności przesyłowej, w tys. zł

Wyszczególnienie		Wartość
0		1
Przychody z działalności przesyłowej	01	
Zakup energii na potrzeby własne	02	
Zakup energii elektrycznej na pokrycie strat	03	
Zakup rezerwy mocy	04	
Zakup usług systemowych	05	
Zakup usług przesyłowych	06	
Koszty działalności własnej	07	
Koszty sprzedaży	08	
Koszty zarządu	09	
Razem koszty uzyskania przychodów (w. 02 do 09)	10	
Wynik na działalności przesyłowej (w. 01 - 10)	11	
Koszty finansowe	12	
Wynik z uwzgl. kosztów finansowych (w. 11 - 12)	13	

Dział 7. Łączny wynik finansowy na energii elektrycznej, w tys. zł

Wyszczególnienie		Wartość	Wyszczególnienie		Wartość
0		1	0		1
Przychody ogółem	01		Koszty sprzedaży	07	
z tego: obrót	02		Koszty zarządu	08	
przesył	03		Koszty uzyskania przychodów (w. 05 do 09)	09	
pozostałe	04		Wynik finansowy (w. 01 - 09)	10	
Koszty działalności własnej	05		Koszty finansowe	11	
Zakup z innych podsektorów	06		Wynik z uwzgl. kosztów finansowych (w. 10-11)	12	

Dział 8. Przychody i koszty z tytułu przyłączenia odbiorców, w tys. zł

Wyszczególnienie		Wartość	Wyszczególnienie		Wartość
0		1	0		1
Przychody ogółem	1		Koszty finansowe	3	
Koszty własne	2		X	X	X

Dział 9. Koszty w układzie kalkulacyjnym, w tys. zł

Wyszczególnienie		Obrót energią elektryczną	Przesyłanie energii elektrycznej	Wyszczególnienie		Obrót energią elektryczną	Przesyłanie energii elektrycznej
0		1	2	0		1	2
Koszty zmienne	01			pozostała działalność podstawowa	07		
Koszty stałe (w. 03 + 04 + 05 + 06 + 07 + 09 + 10)	02			w tym: usługi obce	08		
w tym: materiały i energia	03			remonty	09		
wynagrodzenia i świadczenia	04			koszty wydziałów pomocniczych	10		
amortyzacja	05			Przeciętna wartość środków trwałych brutto	11		
podatki i opłaty	06			Przeciętna wartość środków trwałych netto	12		

Uwaga: Dane finansowe należy wykazywać w tys. zł z jednym miejscem po przecinku z wyjątkiem pozycji dotyczących cen i wskaźników, które należy wykazywać - 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)

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

Dział 1. Bilans energii elektrycznej w sieci PSE SA

Przychód, wiersze 01 - 05 - obejmuje energię wprowadzoną do sieci najwyższych napięć (400 i 220 kV), ewentualnie do sieci 110 kV, jeżeli energia z elektrowni wpływa do rozdzielni 110 kV, której właścicielem jest PSE SA.

Zakup energii z elektrowni zawodowych należy podawać w wierszach 01 i 02.

Zakup energii z pozostałych elektrowni, które mogą zasilić sieć PSE SA, należy wykazywać w wierszu 03.

Wiersz 04 - obejmuje energię wpływającą z sieci dystrybucyjnej do sieci PSE SA.

Wiersz 05 - 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 PSE SA.

Rozchód, wiersze 07 - 14 - obejmują energię odprowadzoną z sieci PSE SA niezależnie od finansowego sposobu rozliczenia tej energii.

Wiersz 07 - obejmuje sprzedaż energii odbiorcom finalnym niezależnie od tego, kto prowadzi inkaso.

Wiersz 09 - obejmuje energię elektryczną zużytą na potrzeby przedsiębiorstwa łącznie z wydzielonymi w wierszu 10 potrzebami własnymi sieci.

Wiersz 11 - obejmuje energię przekazaną do sieci dystrybucyjnej, bez względu na to, na jakim napięciu.

Wiersz 12 - obejmuje energię pobraną przez elektrownie szczytowo - pompowe (Porąbka - Żar i Żarnowiec) z sieci najwyższych napięć na pompowanie wody do górnego zbiornika elektrowni.

Wiersz 15 - stanowi różnicę ilości energii wprowadzonej do sieci (wiersz 06) i energii oddanej (wiersze 07 do 14).

Wiersz 16 - wskaźnik strat powinien być liczony jako iloraz strat i różnicy bilansowej oraz energii wprowadzonej do sieci (wiersz 06).

Dział 2. Sprzedaż energii elektrycznej

W dziale 2 należy podawać przychody ze sprzedaży energii elektrycznej zaliczane do działalności „obróć”.

Przychody te składają się z wartości energii elektrycznej wycenionej wg stawek za energię elektryczną oraz opłat abonamentowych ustalonych w taryfie przedsiębiorstwa.

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

Na formularzu sprzedaż energii podzielona jest na rodzaje odbiorców oraz grupy taryfowe zdefiniowane wg kryterium napięciowego.

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.

Za część zmienną opłat przesyłowych uważa się opłaty ustalone w taryfie na jednostkę energii (zł / MWh).

Na opłaty zmienne za przesyłanie energii powinny składać się: część zmienna opłat obliczanych według stawek węzłowych oraz opłaty obliczane według stawek dystansowych.

W kolumnach 4, 6 wyodrębnić należy przychody za usługę jakościową pokrywającą koszty rezerwowania mocy, usług systemowych oraz wymuszonego zakupu energii elektrycznej w jednostkach wytwórczych o wysokich cenach dla utrzymania parametrów niezawodnościowo-jakościowych w systemie.

Dział 4. Zakup energii elektrycznej

W dziale tym należy wykazywać ilość, wartość oraz średnie ceny energii elektrycznej kupowanej przez przedsiębiorstwo.

Zakup ten powinien być podawany dla poszczególnych stref doby przyjętych w taryfie przedsiębiorstwa do rozliczeń z odbiorcami energii elektrycznej oraz w podziale na kierunki dostaw wymienionych na formularzu.

Dział 5. Wynik finansowy na obrocie energią elektryczną, w tys. zł

Przychody z działalności „Obrót energią elektryczną” stanowi sprzedaż energii elektrycznej według cen ustalonych w taryfie przedsiębiorstwa, z uwzględnieniem zastosowanych upustów i bonifikat.

Koszty energii zakupionej są sumą opłat za energię kupowaną ze wszystkich kierunków pomniejszone o koszty energii zużytej na potrzeby własne i straty (różnicę bilansową).

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

Koszty sprzedaży są to koszty promocji, reklamy związanej z dostarczaniem energii elektrycznej itp.

Koszty zarządu powinny być naliczane wg klucza przyjętego w przedsiębiorstwie do podziału kosztów zarządu pomiędzy działalności prowadzone w przedsiębiorstwie.

Wynik na obrocie (wiersz 08) stanowi różnicę pomiędzy przychodami a kosztami uzyskania przychodów (wiersz 07).

Dział 6. Wynik finansowy na działalności przesyłowej, w tys. zł

Na przychody z działalności przesyłowej składają się opłaty za:

- przesyłanie energii elektrycznej
- przekroczenie mocy przyłączeniowej
- nielegalny pobór energii

- niedotrzymanie warunków umów przez odbiorców energii lub usług przesyłowych

Koszty uzyskania przychodów są sumą kosztów:

- zakupu energii elektrycznej na potrzeby własne i pokrycie strat w sieci (różnicy bilansowej). Energia elektryczna zużyta na potrzeby własne lub zużyta na pokrycie strat w sieci (różnicy bilansowej) powinna 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,
- działalności własnej obejmujące koszty poniesione przez przedsiębiorstwo na eksploatację i utrzymanie sieci,
- sprzedaży,
- zarządu.

Wynik na przesyłce i dystrybucji stanowi różnicę pomiędzy przychodami a kosztami uzyskania przychodów.

Dział 7. Łączny wynik finansowy na energii elektrycznej, w tys. zł

Przychody – należy podać pełne przychody osiągane na działalności przedsiębiorstwa związanej ze sprzedażą energii elektrycznej obejmującej obrót i przesył energii elektrycznej oraz pozostałe przychody takie jak opłaty za nielegalny pobór energii elektrycznej, przychody z działalności wytwórczej (np. świadczenie usług systemowych przez własne elektrownie wodne) itp.

Koszty działalności własnej – należy wykazać wszystkie koszty uzyskania przychodów podanych w wierszu 01, dla których miejscem powstawania jest własne przedsiębiorstwo (bez kosztów zarządu i kosztów sprzedaży).

Zakup z innych podsektorów – należy wykazać wartość energii elektrycznej oraz usług przesyłowych zakupionych ze wszystkich kierunków.

Dział 8. Przychody i koszty z tytułu przyłączenia odbiorców, w tys. zł

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

Koszty własne działalności przyłączeniowej są to koszty poniesione na przyłączanie odbiorców obejmujące wszystkie koszty proste działalności gospodarczej (tj. materiały, wynagrodzenia, amortyzacja sprzętu itp.) oraz koszty zarządu naliczane wg przyjętego klucza obowiązującego w przedsiębiorstwie.

Dział 9. Koszty w układzie kalkulacyjnym, w tys. zł

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

Koszty zmienne działalności „obróć” 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.

Układ kalkulacyjny kosztów stałych przesyłania podobnie jak w pozostałych podsektorach elektroenergetyki jest utworzony wg następujących kryteriów:

- a) rodzajów działalności - gdzie wydziela się działalność podstawową i pomocniczą,
- b) wyodrębnienia w działalności podstawowej następujących składników kosztów :
 - materiałów i energii,
 - wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników,
 - amortyzacji,

- podatków i opłat,
- pozostałych kosztów.

Wynagrodzenia i świadczenia obejmują koszty rodzajowe :

- wynagrodzenie pracowników,
- narzuty na wynagrodzenia,
- pozostałe świadczenia na rzecz pracowników.

Do pozostałych kosztów należy zaliczać inne koszty układu rodzajowego, nie objęte składnikami wymienionymi dla działalności podstawowej, jak np. usługi obce na rzecz eksploatacji sieci najwyższych napięć.

Na koszty działalności pomocniczej składają się dwie pozycje kosztów złożonych :

- 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 zleconym.

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.

Koszty wydziałów pomocniczych obejmują działalność nie zaliczoną do działalności podstawowej, jak np :

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

Wiersze 11 - 12 - obejmują wartość księgową środków trwałych zaangażowanych w przesyłanie lub obrót energią elektryczną, których właścicielem jest jednostka sprawozdawcza (PSE SA).