

INSTRUKCJA WYPEŁNIANIA SPRAWOZDANIA ROZLICZENIOWEGO DOKUMENTUJĄCEGO ODPIS NA FUNDUSZ WYPŁATY RÓŻNICY CENY

składanego przez

przedsiębiorstwa obrotu energią elektryczną.

Instrukcja dedykowana podmiotom, o których mowa w art. 21. ust. 2 ustawy z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w latach 2023-2025 (Dz. U. z 2024 r. poz. 1622 z późn. zm), (dalej: Ustawa), w związku z art. 28b. ust. 1 Ustawy.

INFORMACJE OGÓLNE

Celem Sprawozdania Rozliczeniowego, o którym mowa w art. 28b. ust. 1 Ustawy, jest umożliwienie podmiot obowiązanym wykazanie tych odpisów na Fundusz, które nie zostały przekazane na rachunek bankowy Fundusz na podstawie art. 28a ust. 1 pkt. 1 (wpłata poprzedzająca Pierwsze Sprawozdanie Rozliczeniowe oraz Drugie Sprawozdanie Rozliczeniowe)

Sprawozdanie Rozliczeniowe składa się z:

1. Części A (część opisowa zawierająca m.in. dane podstawowe, dane siedziby podmiotu składającego Sprawozdanie Rozliczeniowe, oświadczenie o odpowiedzialności karnej oraz dane szczegółowe dot. każdego z okresów sprawozdawczych) – jest generowana na dedykowanym portalu, w formacie .pdf,
2. Części B (plik „B_lista_odpisów_SR_O” w formacie .csv, plik zawierający wszystkie odpisy należne z okresu od grudnia 2022 r. do grudnia 2023 r., ze wskazaniem miesiąca otrzymania środków za sprzedaną energię elektryczną, w przypadku otrzymania środków za sprzedaż energii elektrycznej),
3. Jednego „Formularza Wysokość przekazanych środków” załączonego do Sprawozdania Rozliczeniowego,
4. Oświadczenia, o którym mowa w art. 28b ust. 1 pkt. 3 zawierającego informację o następującej treści:
„Świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia wynikającej z art. 233 § 6 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny oświadczam, że obowiązek przekazania odpisu na Fundusz ustalonego zgodnie z art. 23 został zrealizowany.”

Wszystkie wymagane pliki znajdują się pod adresem: <https://www.zrsa.pl/pliki-do-pobrania-odpis/>

5. Opcjonalnie innych dokumentów takich jak: pełnomocnictwo, uchwała powołująca nowego członka zarządu (jeśli powołanie to nie ma jeszcze swojego odzwierciedlenia w KRS) itp. Pełnomocnictwo należy dołączyć każdorazowo do sprawozdania po wezwaniu.

Kompletne Sprawozdanie Rozliczeniowe (część A oraz część B, Formularz Wysokość przekazanych środków, Oświadczenie) należy złożyć za pośrednictwem Portalu, znajdującego się pod adresem: www.odpis.zrsa.pl.

Przesłanie Sprawozdania w postaci innej aniżeli za pośrednictwem dedykowanego portalu (drogą mailową, drogą pocztową, itp.) nie oznacza złożenia Sprawozdania. Przesłane w ten sposób dokumenty dot. sprawozdania pozostawia się bez rozpatrzenia.

Do Sprawozdania Rozliczeniowego, może zostać dołączona dowolna ilość Korekt sprawozdań – zgodnie z art. 28b ust. 1 pkt. 2 Ustawy, z zakresu od 12-2022 do 12-2023, Korekta Pierwszego Sprawozdania Rozliczeniowego (składanego do 20.06.2024 r.) lub Korekta Drugiego Sprawozdania

Rozliczeniowego (składanego do 20.11.2024 r.) tylko w przypadku, gdy sprawozdanie, którego Korekta dotyczy, zostało zatwierdzone przez Zarządcę Rozliczeń S.A.

Każdy podmiot, o którym mowa w art. 21 ust. 2 Ustawy, jest zobowiązany do przekazania odpisu na Fundusz oraz złożenia Sprawozdania Rozliczeniowego, potwierdzającego jego wartość, nawet jeśli jest ona równa 0 zł.

Sprawozdanie należy przygotować oraz podpisać zgodnie z wymogami odpowiednio wcześniej, tak, aby dochować ustawowego terminu na jego złożenie. Nieprzesłanie sprawozdania w terminie pomimo terminowego rozpoczęcia jego przygotowania może zostać potraktowane jako uchybienie wynikającego z Ustawy terminu.

Zarządca Rozliczeń S.A. nie jest podmiotem uprawnionym do interpretacji obowiązujących przepisów prawa, prezentuje jedynie sposób właściwego wypełniania wymaganych do złożenia Sprawozdania dokumentów.

SKŁADANIE SPRAWOZDAŃ ROZLICZENIOWYCH

- 1. Sprawozdanie Rozliczeniowe składa się w okresie od 1 lutego 2025 r. do 30 kwietnia 2025 r.**
- Sprawozdanie Rozliczeniowe jest weryfikowane przez Zarządcę Rozliczeń S.A. pod kątem poprawności formalnej i obliczeniowej.
- Podmiot obowiązany w okresie, o którym mowa w pkt. 1 wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym może złożyć dowolną ilość Korekt.
- Szczegóły techniczne składania Sprawozdań Rozliczeniowych oraz Korekt na dedykowanym portalu opisuje instrukcja obsługi portalu dostępna pod adresem: <https://www.zrsa.pl/pliki-do-pobrania-odpis/>. Należy pamiętać, iż dla prawidłowego przebiegu procesu składania Sprawozdania Rozliczeniowego, plik PDF dla części A, należy wygenerować dopiero po uzupełnieniu wszystkich danych oraz załączeniu wszystkich wymaganych plików dotyczących Sprawozdania Rozliczeniowego oraz załączonych do niego Korekt (jeżeli występują).

WYMOGI FORMALNE

- Część A Sprawozdania Rozliczeniowego musi być podpisana kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub profilem zaufanym zgodnie z reprezentacją podmiotu ujawnioną w Krajowym Rejestrze Sądowym (dalej: KRS) lub w innym równoważnym rejestrze.
- Część B może być podpisana przez Pełnomocnika (na podstawie pełnomocnictwa, podpisanego kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub profilem zaufanym zgodnie z reprezentacją podmiotu ujawnioną w KRS lub w innym równoważnym rejestrze. Prawidłowo wystawione pełnomocnictwo musi zawierać nr PESEL Pełnomocnika i być każdorazowo załączone do Sprawozdania Rozliczeniowego).
- Formularz Wysokość przekazanych środków, może być podpisany przez Pełnomocnika (na podstawie pełnomocnictwa, podpisanego kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub profilem zaufanym zgodnie z reprezentacją podmiotu ujawnioną w KRS lub w innym równoważnym rejestrze. Prawidłowo wystawione pełnomocnictwo musi zawierać nr PESEL Pełnomocnika i być każdorazowo załączone do Sprawozdania Rozliczeniowego).
- Oświadczenia, o którym mowa w art. 28b ust. 1 pkt. 3 musi być podpisane kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub profilem zaufanym zgodnie z reprezentacją podmiotu ujawnioną w Krajowym Rejestrze Sądowym (dalej: KRS) lub innym równoważnym rejestrze.
- Część A każdej Korekty (jeżeli takie są składane wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym) będącej integralną częścią Sprawozdania Rozliczeniowego nie wymaga odrębnego podpisu.

6. W przypadku składanych wraz ze sprawozdaniem Korekt, część B i C każdej Korekty (za wyjątkiem Pierwszego i Drugiego Sprawozdania Rozliczeniowego, które były pozbawione części C) oraz pismo zawierające wyjaśnienia uzasadniające konieczność dokonania korekty, mogą być podpisane przez Pełnomocnika (na podstawie pełnomocnictwa, podpisanego kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub profilem zaufanym zgodnie z reprezentacją podmiotu ujawnioną w KRS lub w innym równoważnym rejestrze. Prawidłowo wystawione pełnomocnictwo musi zawierać nr PESEL Pełnomocnika i być każdorazowo załączone do części A Sprawozdania Rozliczeniowego).
7. W przypadku, gdy podmiot obowiązany jest zarejestrowany w innym rejestrze aniżeli KRS, każdorazowo należy dołączyć wyciąg z tego rejestru w części potwierdzającej dane podmiotu obowiązanego oraz umocowanie i sposób reprezentacji osób umocowanych (dokument z tłumaczeniem na język polski).

GŁÓWNE ZASADY WYKAZYWANIA DANYCH

w części A Sprawozdania Rozliczeniowego

1. Sumy odpisów dla poszczególnych okresów wykazywane w części A Sprawozdania Rozliczeniowego muszą być potwierdzone danymi wykazanymi w części B (plik: „B_lista_odpisow_SR_O”), z wyłączeniem przychodów, o których mowa w art. 23. ust. 1 pkt. 2 Ustawy (uzyskanych ze sprzedaży gwarancji pochodzenia, przychodów wynikających z umów związanych ze sprzedażą energii elektrycznej obejmujących instrumenty finansowe oraz przychodów wynikających z dodatkowych rozliczeń zależących od ilości lub wartości sprzedanej energii elektrycznej).
2. Jeżeli wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym została/y złożona/e Korekta/y część A powinna uwzględniać zmiany z nich wynikające.
3. Dane dla poszczególnych okresów sprawozdawczych należy odpowiednio przyporządkować oraz wykazać niezależnie od okresu, w którym stały się wymagalne.

GŁÓWNE ZASADY WYKAZYWANIA DANYCH

w części B Sprawozdania Rozliczeniowego

1. Plik „B_lista_odpisow” należy uzupełnić w oparciu o dane już wykazane w złożonych Sprawozdaniach z przedziału od 12-2022 do 12-2023 oraz Pierwszym i Drugim Sprawozdaniu Rozliczeniowym. Dane te muszą pochodzić z ostatniego zatwierdzonego Sprawozdania lub późniejszej Korekty za dany okres.
2. Część B powinna zawierać wszystkie odpisy należne z przedziału od 12-2022 do 12-2023, ze wskazaniem miesiąca otrzymania środków (w przypadku otrzymania środków) za sprzedaną energią elektryczną zgodnego z faktycznym okresem otrzymania środków, wskazanym w złożonych oraz zatwierdzonych Sprawozdaniach i późniejszych Korektach.
3. Dane wykazywane w części B dla okresu 12-2022 należy prezentować w ujęciu dobowym, dla okresów od 01-2023 dane należy prezentować w ujęciu dekadowym.
4. Wskazane w części B Sprawozdania Rozliczeniowego średnia ważona wolumenem cena rynkowa sprzedanej energii elektrycznej, średni ważony wolumenem limit ceny sprzedanej energii elektrycznej oraz wolumen sprzedanej energii elektrycznej powinny być zgodne z danymi wykazanymi w złożonych oraz zatwierdzonych Sprawozdaniach i późniejszych Korektach za okresy, których dotyczą.

5. Jeżeli wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym zostały złożone Korekty w części A oraz B należy uwzględnić dane z nich wynikające np. podmiot składając Sprawozdanie Rozliczeniowe, z uwagi na zmianę stanu wiedzy załączył również Korektę okresu 11.2023. Część A oraz B dla Sprawozdania Rozliczeniowego powinny zawierać dane wynikające ze złożonej wraz z nim Korekty.

UWAGA!

Tworząc plik „B_lista_odpisow_SR_O” **należy uważać, aby nie dublować** danych wykazanych za poszczególne okresy. Sumy odpisów wykazanych w części B muszą być zgodne z wartościami odpisów wykazanych w części A.

ROZLICZENIA

1. Odpis na Fundusz Wpłaty Różnicy Ceny, który jest potwierdzony złożonym Sprawozdaniem Rozliczeniowym należy wpłacić w terminie 10 dni od dnia złożenia Sprawozdania Rozliczeniowego na rachunek bankowy Funduszu nr:

12 1130 0007 0020 1570 3020 0008

Wpłatę należy dokonać, w tytule przelewu podając:

NIP (tylko cyfry)_sprawozdanie_rozliczeniowe_2025_obrót

np. 1234567890_sprawozdanie_rozliczeniowe_2025_obrót

W przypadku niedokonania wpłaty w wyżej wskazanym terminie, należy doliczyć odsetki ustawowe od dnia upływu tego terminu do dnia dokonania faktycznej wpłaty, które można wyliczyć przy pomocy kalkulatora dostępnego na stronie <https://kalkulatory.gofin.pl/kalkulatory/kalkulator-odsetek-ustawowych>.

2. W przypadku gdy do Sprawozdania Rozliczeniowego, została dołączona Korekta, a kwota odpisu wymagalnego (po korekcie) dla okresu sprawozdawczego, którego dotyczy Korekta jest wyższa niż ta wynikająca z pierwotnie złożonego Sprawozdania i później złożonych Korekt tego okresu, różnicę należy wpłacić oddzielnym przelewem w terminie **10 dni od dnia złożenia** Sprawozdania Rozliczeniowego wraz z Korektami na rachunek bankowy Funduszu.
3. W przypadku gdy kwota odpisu wymagalnego (po korekcie) dla okresu sprawozdawczego, którego dotyczy Korekta załączona do Sprawozdania Rozliczeniowego jest niższa niż ta wynikająca z pierwotnie złożonego Sprawozdania lub później złożonych Korekt tego okresu, podmiot będzie mógł kolejno:
 - a. pomniejszyć wpłatę wynikającą ze Sprawozdania Rozliczeniowego i Korekt, o których mowa w art. 28b ust. 1 pkt. 2 Ustawy.
 - b. ubiegać się o jej zwrot zgodnie z art. 28b ust. 3 pkt. 2 Ustawy.
4. W przypadku gdy z kilku Korekt załączonych do Sprawozdania Rozliczeniowego wynikają zwiększone i zmniejszone wartości odpisów wymagalnych dla korygowanych okresów sprawozdawczych, można dokonać wzajemnego rozliczenia należności i zobowiązań, np.:
 - do Sprawozdania Rozliczeniowego została załączona Korekta okresu 09.2023 oraz Korekta okresu 10.2023. Kwota odpisu wymagalnego wykazana w Korekcie okresu 09.2023 jest wyższa niż ta wynikająca z pierwotnie złożonego Sprawozdania oraz później złożonych Korekt tego okresu o 10 000 zł., jednocześnie Kwota odpisu wymagalnego wykazana w Korekcie okresu 10.2023 jest niższa niż ta wynikająca z pierwotnie złożonego Sprawozdania oraz później złożonych Korekt tego okresu o 8 000 zł. – w takiej sytuacji podmiot może dokonać

wzajemnego rozliczenia należności i zobowiązań oraz na rachunek bankowy Funduszu, w terminie o którym mowa w pkt. 2 powyżej przelać kwotę 2 000 zł.

- do Sprawozdania Rozliczeniowego została załączona Korekta okresu 09.2023, Korekta okresu 10.2023 oraz Korekta okresu 11.2023. Kwota odpisu wymagalnego wykazana w Korekcie okresu 09.2023 jest wyższa niż ta wynikająca z pierwotnie złożonego Sprawozdania oraz później złożonych Korekt tego okresu o 5 000 zł., jednocześnie Kwoty odpisów wymagalnych wykazanych w Korektach okresu 10.2023 i 11.2023 są niższe niż te wynikające z pierwotnie złożonych Sprawozdań oraz później złożonych Korekt tych okresu o 10 000 zł. – w takiej sytuacji podmiot może dokonać wzajemnego rozliczenia należności i zobowiązań oraz nie jest zobowiązany do dokonywania wpłaty na rachunek bankowy Funduszu, w terminie o którym mowa w pkt. 2 powyżej tytułem Korekty okresu 09.2023, a o pozostałe do rozliczenia 5 000 zł podmiot może pomniejszyć wpłatę opisaną w pkt. 3, ppkt a powyżej lub ubiegać się o jej zwrot zgodnie z pkt. 3, ppkt b powyżej.
- 5. Jeżeli ze złożonych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym Korekt wynika mniejsza od pierwotnie wykazanej wartość odpisów wymagalnych (ujemna wartość sumy odpisów wymagalnych z Korekt złożonych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym) podmiot może dokonać rozliczenia tej wartości z zobowiązaniem wynikającym ze Sprawozdania Rozliczeniowego (z dodatnią wartością odpisów wymagalnych wykazanych w Sprawozdaniu Rozliczeniowym).
- 6. Przelew z tytułu odpisu na Fundusz należy dokonać oddzielnie w zakresie art. 21 ust. 1 i art. 21 ust. 2 Ustawy (obrót i wytwarzanie, jeśli podmiot prowadzi dwa rodzaje działalności).

DANE SZCZEGÓŁOWE

wykazywane w części A Sprawozdania Rozliczeniowego

2022-12

1. Suma należnych odpisów na Fundusz, za grudzień 2022 r. (zł) – Suma odpisów należnych za grudzień 2022 r. wynikająca ze złożonego oraz zatwierdzonego Sprawozdania lub późniejszych Korekt. W przypadku Korekt wykazane dane muszą być zgodne z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).
2. Suma odpisów na Fundusz za grudzień 2022 r., które stały się wymagalne do 31.10.2024 r. (włącznie) (zł) – Suma odpisów należnych za grudzień 2022 r., która została wskazana jako wartość odpisów wymagalnych w Sprawozdaniach za okresy od grudnia 2022 r. do grudnia 2023 r. oraz w Pierwszym i Drugim Sprawozdaniu Rozliczeniowym niezależnie od okresu, w którym stały się wymagalne, np. odpisy za grudzień 2022 r. stały się wymagalne w okresie styczeń 2023 r., luty 2023 r. oraz kwiecień 2023 r. wskazana w tym polu wartość powinna stanowić sumę odpisów za grudzień 2022 r. wskazaną jako wymagalna w tych trzech okresach. Wykazane dane muszą być zgodne ze złożonym oraz zatwierdzonym Sprawozdaniem lub z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).
3. Suma odpisów na Fundusz za grudzień 2022 r., które nie stały się wymagalne do dnia 31.10.2024 r. (zł) – Różnica pomiędzy Sumą należnych odpisów na Fundusz, za grudzień 2022 r. a Sumą odpisów na Fundusz za grudzień 2022 r., które stały się wymagalne do 31.10.2024 r. (pkt 1 powyżej – pkt. 2 powyżej). Wartość wyliczana automatycznie, pole podlega edycji.

2023-01

4. Suma należnych odpisów na Fundusz, za styczeń 2023 r. (zł) - Suma odpisów należnych za styczeń 2023 r. wynikająca ze złożonego oraz zatwierdzonego Sprawozdania lub późniejszych Korekt. W przypadku Korekt wykazane dane muszą być zgodne z ostatnią złożoną/zatwierdzoną

Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).

5. Suma odpisów na Fundusz za styczeń 2023 r., które stały się wymagalne do 31.10.2024 r. (włącznie) (zł) - Suma odpisów należnych za styczeń 2023 r., która została wskazana jako wartość odpisów wymagalnych w Sprawozdaniach za okresy od grudnia 2022 r. do grudnia 2023 r. oraz w Pierwszym i Drugim Sprawozdaniu Rozliczeniowym, niezależnie od okresu, w którym stały się wymagalne, np. odpisy za styczeń 2023 r. stały się wymagalne w okresie styczeń 2023 r. oraz luty 2023 r. wskazana w tym polu wartość powinna stanowić sumę odpisów za styczeń 2023 r. wskazaną jako wymagalna w tych dwóch okresach. Wykazane dane muszą być zgodne ze złożonym oraz zatwierdzonym Sprawozdaniem lub z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).
6. Suma odpisów na Fundusz za styczeń 2023 r., które nie stały się wymagalne do dnia 31.10.2024 r. (zł) - Różnica pomiędzy Sumą należnych odpisów na Fundusz, za styczeń 2023 r. a Sumą odpisów na Fundusz za styczeń 2023 r., które stały się wymagalne do 31.10.2024 r. (pkt 4 powyżej – pkt. 5 powyżej). Wartość wyliczana automatycznie, pole podlega edycji.

2023-02

7. Suma należnych odpisów na Fundusz, za luty 2023 r. (zł) - Suma odpisów należnych za luty 2023 r. wynikająca ze złożonego oraz zatwierdzonego Sprawozdania lub późniejszych Korekt. W przypadku Korekt wykazane dane muszą być zgodne z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).
8. Suma odpisów na Fundusz za luty 2023 r., które stały się wymagalne do 31.10.2024 r. (włącznie) (zł) – Suma odpisów należnych za luty 2023 r., która została wskazana jako wartość odpisów wymagalnych w Sprawozdaniach za okresy od grudnia 2022 r. do grudnia 2023 r. oraz w Pierwszym i Drugim Sprawozdaniu Rozliczeniowym, niezależnie od okresu, w którym stały się wymagalne, np. odpisy za luty 2023 r. stały się wymagalne w okresie marzec 2023 r. oraz luty 2024 r. wskazana w tym polu wartość powinna stanowić sumę odpisów za luty 2023 r. wskazaną jako wymagalna w tych dwóch okresach. Wykazane dane muszą być zgodne ze złożonym oraz zatwierdzonym Sprawozdaniem lub z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).
9. Suma odpisów na Fundusz za luty 2023 r., które nie stały się wymagalne do dnia 31.10.2024 r. (zł) – Różnica pomiędzy Sumą należnych odpisów na Fundusz, za luty 2023 r. a Sumą odpisów na Fundusz za luty 2023 r., które stały się wymagalne do 31.10.2024 r. (pkt 7 powyżej – pkt. 8 powyżej). Wartość wyliczana automatycznie, pole podlega edycji.

2023-03

10. Suma należnych odpisów na Fundusz, za marzec 2023 r. (zł) – Suma odpisów należnych za marzec 2023 r. wynikająca ze złożonego oraz zatwierdzonego Sprawozdania lub późniejszych Korekt. W przypadku Korekt wykazane dane muszą być zgodne z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).
11. Suma odpisów na Fundusz za marzec 2023 r., które stały się wymagalne do 31.10.2024 r. (włącznie) (zł) – Suma odpisów należnych za marzec 2023 r., która została wskazana jako wartość odpisów wymagalnych w Sprawozdaniach za okresy od grudnia 2022 r. do grudnia 2023 r. oraz w Pierwszym i Drugim Sprawozdaniu Rozliczeniowym, niezależnie od okresu, w którym stały się wymagalne, np. odpisy za marzec 2023 r. stały się wymagalne w okresie marzec 2023 r., maj 2023 r. oraz styczeń 2024 r. wskazana w tym polu wartość powinna stanowić sumę odpisów za marzec 2023 r. wskazaną jako wymagalna w tych trzech okresach. Wykazane dane muszą być zgodne ze złożonym oraz zatwierdzonym Sprawozdaniem lub z ostatnią złożoną/zatwierdzoną

Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).

12. Suma odpisów na Fundusz za marzec 2023 r., które nie stały się wymagalne do dnia 31.10.2024 r. (zł) – Różnica pomiędzy Sumą należnych odpisów na Fundusz, za marzec 2023 r. a Sumą odpisów na Fundusz za marzec 2023 r., które stały się wymagalne do 31.10.2024 r. (pkt 10 powyżej – pkt. 11 powyżej). Wartość wyliczana automatycznie, pole podlega edycji.

2023-04

13. Suma należnych odpisów na Fundusz, za kwiecień 2023 r. (zł) – Suma odpisów należnych za kwiecień 2023 r. wynikająca ze złożonego oraz zatwierdzonego Sprawozdania lub późniejszych Korekt. W przypadku Korekt wykazane dane muszą być zgodne z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).
14. Suma odpisów na Fundusz za kwiecień 2023 r., które stały się wymagalne do 31.10.2024 r. (włącznie) (zł) – Suma odpisów należnych za kwiecień 2023 r., która została wskazana jako wartość odpisów wymagalnych w Sprawozdaniach za okresy od grudnia 2022 r. do grudnia 2023 r. oraz w Pierwszym i Drugim Sprawozdaniu Rozliczeniowym, niezależnie od okresu, w którym stały się wymagalne, np. odpisy za kwiecień 2023 r. stały się wymagalne w okresie maj 2023 r. oraz grudzień 2023 r. wskazana w tym polu wartość powinna stanowić sumę odpisów za kwiecień 2023 r. wskazaną jako wymagalna w tych dwóch okresach. Wykazane dane muszą być zgodne ze złożonym oraz zatwierdzonym Sprawozdaniem lub z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).
15. Suma odpisów na Fundusz za kwiecień 2023 r., które nie stały się wymagalne do dnia 31.10.2024 r. (zł) - Różnica pomiędzy Sumą należnych odpisów na Fundusz, za kwiecień 2023 r. a Sumą odpisów na Fundusz za kwiecień 2023 r., które stały się wymagalne do 31.10.2024 r. (pkt 13 powyżej – pkt. 14 powyżej). Wartość wyliczana automatycznie, pole podlega edycji.

2023-05

16. Suma należnych odpisów na Fundusz, za maj 2023 r. (zł) - Suma odpisów należnych za maj 2023 r. wynikająca ze złożonego oraz zatwierdzonego Sprawozdania lub późniejszych Korekt. W przypadku Korekt wykazane dane muszą być zgodne z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).
17. Suma odpisów na Fundusz za maj 2023 r., które stały się wymagalne do 31.10.2024 r. (włącznie) (zł) - Suma odpisów należnych za maj 2023 r., która została wskazana jako wartość odpisów wymagalnych w Sprawozdaniach za okresy od grudnia 2022 r. do grudnia 2023 r. oraz w Pierwszym i Drugim Sprawozdaniu Rozliczeniowym, niezależnie od okresu, w którym stały się wymagalne, np. odpisy za maj 2023 r. stały się w całości wymagalne w okresie czerwiec 2023 r. wskazana w tym polu wartość powinna stanowić sumę odpisów za maj 2023 r. wskazaną jako wymagalna w tym okresie. Wykazane dane muszą być zgodne ze złożonym oraz zatwierdzonym Sprawozdaniem lub z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).
18. Suma odpisów na Fundusz za maj 2023 r., które nie stały się wymagalne do dnia 31.10.2024 r. (zł) - Różnica pomiędzy Sumą należnych odpisów na Fundusz, za maj 2023 r. a Sumą odpisów na Fundusz za maj 2023 r., które stały się wymagalne do 31.10.2024 r. (pkt 16 powyżej – pkt. 17 powyżej). Wartość wyliczana automatycznie, pole podlega edycji.

2023-06

19. Suma należnych odpisów na Fundusz, za czerwiec 2023 r. (zł) - Suma odpisów należnych za czerwiec 2023 r. wynikająca ze złożonego oraz zatwierdzonego Sprawozdania lub późniejszych Korekt. W przypadku Korekt wykazane dane muszą być zgodne z ostatnią złożoną/zatwierdzoną

Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).

20. Suma odpisów na Fundusz za czerwiec 2023 r., które stały się wymagalne do 31.10.2024 r. (włącznie) (zł) - Suma odpisów należnych za czerwiec 2023 r., która została wskazana jako wartość odpisów wymagalnych w Sprawozdaniach za okresy od grudnia 2022 r. do grudnia 2023 r. oraz w Pierwszym i Drugim Sprawozdaniu Rozliczeniowym, niezależnie od okresu, w którym stały się wymagalne, np. odpisy za czerwiec 2023 r. stały się wymagalne w okresie lipiec 2023 r. oraz sierpień 2023 r. wskazana w tym polu wartość powinna stanowić sumę odpisów za czerwiec 2023 r. wskazaną jako wymagalna w tych dwóch okresach. Wykazane dane muszą być zgodne ze złożonym oraz zatwierdzonym Sprawozdaniem lub z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).
21. Suma odpisów na Fundusz za czerwiec 2023 r., które nie stały się wymagalne do dnia 31.10.2024 r. (zł) - Różnica pomiędzy Sumą należnych odpisów na Fundusz, za czerwiec 2023 r. a Sumą odpisów na Fundusz za czerwiec 2023 r., które stały się wymagalne do 31.10.2024 r. (pkt 19 powyżej – pkt. 20 powyżej). Wartość wyliczana automatycznie, pole podlega edycji.

2023-07

22. Suma należnych odpisów na Fundusz, za lipiec 2023 r. (zł) - Suma odpisów należnych za lipiec 2023 r. wynikająca ze złożonego oraz zatwierzonego Sprawozdania lub późniejszych Korekt. W przypadku Korekt wykazane dane muszą być zgodne z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).
23. Suma odpisów na Fundusz za lipiec 2023 r., które stały się wymagalne do 31.10.2024 r. (włącznie) (zł) - Suma odpisów należnych za lipiec 2023 r., która została wskazana jako wartość odpisów wymagalnych w Sprawozdaniach za okresy od grudnia 2022 r. do grudnia 2023 r. oraz w Pierwszym i Drugim Sprawozdaniu Rozliczeniowym, niezależnie od okresu, w którym stały się wymagalne, np. odpisy za lipiec 2023 r. stały się wymagalne w okresie lipiec 2023 r. oraz sierpień 2023 r. wskazana w tym polu wartość powinna stanowić sumę odpisów za lipiec 2023 r. wskazaną jako wymagalna w tych dwóch okresach. Wykazane dane muszą być zgodne ze złożonym oraz zatwierdzonym Sprawozdaniem lub z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).
24. Suma odpisów na Fundusz za lipiec 2023 r., które nie stały się wymagalne do dnia 31.10.2024 r. (zł) - Różnica pomiędzy Sumą należnych odpisów na Fundusz, za lipiec 2023 r. a Sumą odpisów na Fundusz za lipiec 2023 r., które stały się wymagalne do 31.10.2024 r. (pkt 22 powyżej – pkt. 23 powyżej). Wartość wyliczana automatycznie, pole podlega edycji.

2023-08

25. Suma należnych odpisów na Fundusz, za sierpień 2023 r. (zł) - Suma odpisów należnych za sierpień 2023 r. wynikająca ze złożonego oraz zatwierzonego Sprawozdania lub późniejszych Korekt. W przypadku Korekt wykazane dane muszą być zgodne z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).
26. Suma odpisów na Fundusz za sierpień 2023 r., które stały się wymagalne do 31.10.2024 r. (włącznie) (zł) - Suma odpisów należnych za sierpień 2023 r., która została wskazana jako wartość odpisów wymagalnych w Sprawozdaniach za okresy od grudnia 2022 r. do grudnia 2023 r. oraz w Pierwszym i Drugim Sprawozdaniu Rozliczeniowym, niezależnie od okresu, w którym stały się wymagalne, np. odpisy za sierpień 2023 r. stały się wymagalne w okresie sierpień 2023 r. oraz sierpień 2024 r. wskazana w tym polu wartość powinna stanowić sumę odpisów za sierpień 2023 r. wskazaną jako wymagalna w tych dwóch okresach. Wykazane dane muszą być zgodne ze złożonym oraz zatwierdzonym Sprawozdaniem lub z ostatnią złożoną/zatwierdzoną

Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).

27. Suma odpisów na Fundusz za sierpień 2023 r., które nie stały się wymagalne do dnia 31.10.2024 r. (zł) - Różnica pomiędzy Sumą należnych odpisów na Fundusz, za sierpień 2023 r. a Sumą odpisów na Fundusz za sierpień 2023 r., które stały się wymagalne do 31.10.2024 r. (pkt 25 powyżej – pkt. 26 powyżej). Wartość wyliczana automatycznie, pole podlega edycji.

2023-09

28. Suma należnych odpisów na Fundusz, za wrzesień 2023 r. (zł) - Suma odpisów należnych za wrzesień 2023 r. wynikająca ze złożonego oraz zatwierdzonego Sprawozdania lub późniejszych Korekt. W przypadku Korekt wykazane dane muszą być zgodne z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).

29. Suma odpisów na Fundusz za wrzesień 2023 r., które stały się wymagalne do 31.10.2024 r. (włącznie) (zł) - Suma odpisów należnych za wrzesień 2023 r., która została wskazana jako wartość odpisów wymagalnych w Sprawozdaniach za okresy od grudnia 2022 r. do grudnia 2023 r. oraz w Pierwszym i Drugim Sprawozdaniu Rozliczeniowym, niezależnie od okresu, w którym stały się wymagalne, np. odpisy za wrzesień 2023 r. stały się wymagalne w okresie październik 2023 r. oraz grudzień 2023 r. wskazana w tym polu wartość powinna stanowić sumę odpisów za wrzesień 2023 r. wskazaną jako wymagalna w tych dwóch okresach. Wykazane dane muszą być zgodne ze złożonym oraz zatwierdzonym Sprawozdaniem lub z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).

30. Suma pozycji należnych:

97% Przychodów ze sprzedaży gwarancji pochodzenia, za wrzesień 2023 r. (zł)

97% Przychodów wynikających z umów związanych ze sprzedażą energii elektrycznej obejmujących instrumenty finansowe, za wrzesień 2023 r. (zł)

97% Przychodów wynikających z dodatkowych rozliczeń zależących od ilości lub wartości sprzedanej energii elektrycznej, za wrzesień 2023 r. (zł) – Suma 97% ww. przychodów należnych, dla których data wystawienia dokumentu sprzedaży to wrzesień 2023 r., wynikająca ze złożonego oraz zatwierdzonego Sprawozdania lub późniejszych Korekt. W przypadku Korekt wykazane dane muszą być zgodne z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).

31. Suma pozycji wymagalnych:

97% Przychodów ze sprzedaży gwarancji pochodzenia, za wrzesień 2023 r. (zł)

97% Przychodów wynikających z umów związanych ze sprzedażą energii elektrycznej obejmujących instrumenty finansowe, za wrzesień 2023 r. (zł)

97% Przychodów wynikających z dodatkowych rozliczeń zależących od ilości lub wartości sprzedanej energii elektrycznej, za wrzesień 2023 r. (zł) – Suma 97% ww. przychodów należnych, dla których data wystawienia dokumentu sprzedaży to wrzesień 2023 r., wskazanych jako przychody wymagalne w Sprawozdaniach za okresy od września 2023 r. do grudnia 2023 r. oraz w Pierwszym i Drugim Sprawozdaniu Rozliczeniowym, niezależnie od okresu, w którym stały się wymagalne, np. w okresie wrzesień 2023 r. miała miejsce sprzedaż gwarancji pochodzenia, za które zapłata nastąpiła w okresie listopad 2023 r. oraz w okresie grudniu 2023 r. wskazana w tym polu wartość powinna stanowić sumę 97% przychodów należnych za wrzesień 2023 r. wskazanych jako wymagalne w tych dwóch okresach. Wykazane dane muszą być zgodne ze złożonym oraz zatwierdzonym Sprawozdaniem lub z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie

występują). Wskazana w tym polu wartość nie może być wyższa niż wykazana Suma przychodów należnych (pkt. 30 powyżej).

32. Suma odpisów na Fundusz za wrzesień 2023 r., które nie stały się wymagalne do dnia 31.10.2024 r. (zł) - Różnica pomiędzy Sumą należnych odpisów na Fundusz, za wrzesień 2023 r. oraz Sumą pozycji należnych przychodów a Sumą odpisów na Fundusz za wrzesień 2023 r., które stały się wymagalne do 31.10.2024 r. oraz Sumą pozycji wymagalnych przychodów ((pkt. 28 + pkt. 30 powyżej) – (pkt. 29 + pkt. 31 powyżej)). Wartość wyliczana automatycznie, pole podlega edycji.

2023-10

33. Suma należnych odpisów na Fundusz, za październik 2023 r. (zł) - Suma odpisów należnych za październik 2023 r. wynikająca ze złożonego oraz zatwierzonego Sprawozdania lub późniejszych Korekt. W przypadku Korekt wykazane dane muszą być zgodne z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).
34. Suma odpisów na Fundusz za październik 2023 r., które stały się wymagalne do 31.10.2024 r. (włącznie) (zł) - Suma odpisów należnych za październik 2023 r., która została wskazana jako wartość odpisów wymagalnych w Sprawozdaniach za okresy od grudnia 2022 r. do grudnia 2023 r. oraz w Pierwszym i Drugim Sprawozdaniu Rozliczeniowym, niezależnie od okresu, w którym stały się wymagalne, np. odpisy za październik 2023 r. stały się wymagalne w okresie listopad 2023 r. oraz luty 2024 r. wskazana w tym polu wartość powinna stanowić sumę odpisów za październik 2023 r. wskazaną jako wymagalna w tych dwóch okresach. Wykazane dane muszą być zgodne ze złożonym oraz zatwierdzonym Sprawozdaniem lub z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).

35. Suma pozycji należnych:

97% Przychodów ze sprzedaży gwarancji pochodzenia, za październik 2023 r. (zł)

97% Przychodów wynikających z umów związanych ze sprzedażą energii elektrycznej obejmujących instrumenty finansowe, za październik 2023 r. (zł)

97% Przychodów wynikających z dodatkowych rozliczeń zależących od ilości lub wartości sprzedanej energii elektrycznej, za październik 2023 r. (zł) - Suma 97% ww. przychodów należnych, dla których data wystawienia dokumentu sprzedaży to październik 2023 r., wynikająca ze złożonego oraz zatwierzonego Sprawozdania lub późniejszych Korekt. W przypadku Korekt wykazane dane muszą być zgodne z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).

36. Suma pozycji wymagalnych:

97% Przychodów ze sprzedaży gwarancji pochodzenia, za październik 2023 r. (zł)

97% Przychodów wynikających z umów związanych ze sprzedażą energii elektrycznej obejmujących instrumenty finansowe, za październik 2023 r. (zł)

97% Przychodów wynikających z dodatkowych rozliczeń zależących od ilości lub wartości sprzedanej energii elektrycznej, za październik 2023 r. (zł) - Suma 97% ww. przychodów należnych, dla których data wystawienia dokumentu sprzedaży to październik 2023 r., wskazanych jako przychody wymagalne w Sprawozdaniach za okresy od września 2023 r. do grudnia 2023 r. oraz w Pierwszym i Drugim Sprawozdaniu Rozliczeniowym, niezależnie od okresu, w którym stały się wymagalne, np. w okresie październik 2023 r. miała miejsce sprzedaż gwarancji pochodzenia, za które zapłata nastąpiła w okresie listopad 2023 r. oraz grudzień 2023 r. wskazana w tym polu wartość powinna stanowić sumę 97% przychodów należnych za październik 2023 r. wskazanych jako wymagalne w tych dwóch okresach. Wykazane dane muszą być zgodne ze złożonym oraz zatwierdzonym Sprawozdaniem lub z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie

występują). Wskazana w tym polu wartość nie może być wyższa niż wykazana Suma przychodów należnych (pkt. 35 powyżej).

37. Suma odpisów na Fundusz za październik 2023 r., które nie stały się wymagalne do dnia 31.10.2024 r. (zł) - Różnica pomiędzy Sumą należnych odpisów na Fundusz, za październik 2023 r. oraz Sumą pozycji należnych przychodów a Sumą odpisów na Fundusz za październik 2023 r., które stały się wymagalne do 31.10.2024 r. oraz Sumą pozycji wymagalnych przychodów ((pkt. 33 + pkt. 35 powyżej) – (pkt. 34 + pkt. 36 powyżej)). Wartość wyliczana automatycznie, pole podlega edycji.

2023-11

38. Suma należnych odpisów na Fundusz, za listopad 2023 r. (zł) - Suma odpisów należnych za listopad 2023 r. wynikająca ze złożonego oraz zatwierzonego Sprawozdania lub późniejszych Korekt. W przypadku Korekt wykazane dane muszą być zgodne z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).
39. Suma odpisów na Fundusz za listopad 2023 r., które stały się wymagalne do 31.10.2024 r. (włącznie) (zł) - Suma odpisów należnych za listopad 2023 r., która została wskazana jako wartość odpisów wymagalnych w Sprawozdaniach za okresy od grudnia 2022 r. do grudnia 2023 r. oraz w Pierwszym i Drugim Sprawozdaniu Rozliczeniowym, niezależnie od okresu, w którym stały się wymagalne, np. odpisy za listopad 2023 r. stały się wymagalne w okresie grudzień 2023 r. oraz czerwiec 2024 r. wskazana w tym polu wartość powinna stanowić sumę odpisów za listopad 2023 r. wskazaną jako wymagalna w tych dwóch okresach. Wykazane dane muszą być zgodne ze złożonym oraz zatwierdzonym Sprawozdaniem lub z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).

40. Suma pozycji należnych:

97% Przychodów ze sprzedaży gwarancji pochodzenia, za listopad 2023 r. (zł)

97% Przychodów wynikających z umów związanych ze sprzedażą energii elektrycznej obejmujących instrumenty finansowe, za listopad 2023 r. (zł)

97% Przychodów wynikających z dodatkowych rozliczeń zależących od ilości lub wartości sprzedanej energii elektrycznej, za listopad 2023 r. (zł) - Suma 97% ww. przychodów należnych, dla których data wystawienia dokumentu sprzedaży to listopad 2023 r., wynikająca ze złożonego oraz zatwierzonego Sprawozdania lub późniejszych Korekt. W przypadku Korekt wykazane dane muszą być zgodne z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).

41. Suma pozycji wymagalnych:

97% Przychodów ze sprzedaży gwarancji pochodzenia, za listopad 2023 r. (zł)

97% Przychodów wynikających z umów związanych ze sprzedażą energii elektrycznej obejmujących instrumenty finansowe, za listopad 2023 r. (zł)

97% Przychodów wynikających z dodatkowych rozliczeń zależących od ilości lub wartości sprzedanej energii elektrycznej, za listopad 2023 r. (zł) - Suma 97% ww. przychodów należnych, dla których data wystawienia dokumentu sprzedaży to listopad 2023 r., wskazanych jako przychody wymagalne w Sprawozdaniach za okresy od września 2023 r. do grudnia 2023 r. oraz w Pierwszym i Drugim Sprawozdaniu Rozliczeniowym, niezależnie od okresu, w którym stały się wymagalne, np. w okresie listopad 2023 r. miała miejsce sprzedaż gwarancji pochodzenia, za które zapłata nastąpiła w okresie listopad 2023 r. oraz styczeń 2024 r. wskazana w tym polu wartość powinna stanowić sumę 97% przychodów należnych za listopad 2023 r. wskazanych jako wymagalne w tych dwóch okresach. Wykazane dane muszą być zgodne ze złożonym oraz zatwierdzonym Sprawozdaniem lub z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie

występują). Wskazana w tym polu wartość nie może być wyższa niż wykazana Suma przychodów należnych (pkt. 40 powyżej).

42. Suma odpisów na Fundusz za listopad 2023 r., które nie stały się wymagalne do dnia 31.10.2024 r. (zł) - Różnica pomiędzy Sumą należnych odpisów na Fundusz, za listopad 2023 r. oraz Sumą pozycji należnych przychodów a Sumą odpisów na Fundusz za listopad 2023 r., które stały się wymagalne do 31.10.2024 r. oraz Sumą pozycji wymagalnych przychodów ((pkt. 38 + pkt. 40 powyżej) – (pkt. 39 + pkt. 41 powyżej)). Wartość wyliczana automatycznie, pole podlega edycji.

2023-12

43. Suma należnych odpisów na Fundusz, za grudzień 2023 r. (zł) - Suma odpisów należnych za grudzień 2023 r. wynikająca ze złożonego oraz zatwierdzonego Sprawozdania lub późniejszych Korekt. W przypadku Korekt wykazane dane muszą być zgodne z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).
44. Suma odpisów na Fundusz za grudzień 2023 r., które stały się wymagalne do 31.10.2024 r. (włącznie) (zł) - Suma odpisów należnych za grudzień 2023 r., która została wskazana jako wartość odpisów wymagalnych w Sprawozdaniach za okresy od grudnia 2022 r. do grudnia 2023 r. oraz w Pierwszym i Drugim Sprawozdaniu Rozliczeniowym, niezależnie od okresu, w którym stały się wymagalne, np. odpisy za grudzień 2023 r. stały się wymagalne w okresie luty 2024 r. oraz czerwiec 2024 r. wskazana w tym polu wartość powinna stanowić sumę odpisów za grudzień 2023 r. wskazaną jako wymagalna w tych dwóch okresach. Wykazane dane muszą być zgodne ze złożonym oraz zatwierdzonym Sprawozdaniem lub z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).

45. Suma pozycji należnych:

97% Przychodów ze sprzedaży gwarancji pochodzenia, za grudzień 2023 r. (zł)

97% Przychodów wynikających z umów związanych ze sprzedażą energii elektrycznej obejmujących instrumenty finansowe, za grudzień 2023 r. (zł)

97% Przychodów wynikających z dodatkowych rozliczeń zależących od ilości lub wartości sprzedanej energii elektrycznej, za grudzień 2023 r. (zł) - Suma 97% ww. przychodów należnych, dla których data wystawienia dokumentu sprzedaży to grudzień 2023 r., wynikająca ze złożonego oraz zatwierdzonego Sprawozdania lub późniejszych Korekt. W przypadku Korekt wykazane dane muszą być zgodne z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie występują).

46. Suma pozycji wymagalnych:

97% Przychodów ze sprzedaży gwarancji pochodzenia, za grudzień 2023 r. (zł)

97% Przychodów wynikających z umów związanych ze sprzedażą energii elektrycznej obejmujących instrumenty finansowe, za grudzień 2023 r. (zł)

97% Przychodów wynikających z dodatkowych rozliczeń zależących od ilości lub wartości sprzedanej energii elektrycznej, za grudzień 2023 r. (zł) - Suma 97% ww. przychodów należnych, dla których data wystawienia dokumentu sprzedaży to grudzień 2023 r., wskazanych jako przychody wymagalne w Sprawozdaniach za okresy od września 2023 r. do grudnia 2023 r. oraz w Pierwszym i Drugim Sprawozdaniu Rozliczeniowym, niezależnie od okresu, w którym stały się wymagalne, np. w okresie grudzień 2023 r. miała miejsce sprzedaż gwarancji pochodzenia, za które zapłata nastąpiła w okresie styczeń 2024 r. oraz wrzesień 2024 r. wskazana w tym polu wartość powinna stanowić sumę 97% przychodów należnych za grudzień 2023 r. wskazanych jako wymagalne w tych dwóch okresach. Wykazane dane muszą być zgodne ze złożonym oraz zatwierdzonym Sprawozdaniem lub z ostatnią złożoną/zatwierdzoną Korektą tego okresu (z uwzględnieniem Korekt składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym, o ile takie

występują). Wskazana w tym polu wartość nie może być wyższa niż wykazana Suma przychodów należnych (pkt. 45 powyżej).

47. Suma odpisów na Fundusz za grudzień 2023 r., które nie stały się wymagalne do dnia 31.10.2024 r. (zł) - Różnica pomiędzy Sumą należnych odpisów na Fundusz, za grudzień 2023 r. oraz Sumą pozycji należnych przychodów a Sumą odpisów na Fundusz za grudzień 2023 r., które stały się wymagalne do 31.10.2024 r. oraz Sumą pozycji wymagalnych przychodów ((pkt. 43 + pkt 45 powyżej) – (pkt. 44 + pkt. 46 powyżej)). Wartość wyliczana automatycznie, pole podlega edycji.

Rozliczenie

48. Suma należnych odpisów na Fundusz, za okresy grudzień 2022 r. - grudzień 2023 r. oraz 97% dodatkowych przychodów za okresy wrzesień 2023 r. - grudzień 2023 r. (zł) – Stanowi sumę wszystkich odpisów należnych wykazanych w Sprawozdaniach za okresy od grudnia 2022 r. do grudnia 2023 r. oraz sumę 97% przychodów należnych wykazanych w Sprawozdaniach za okresy od września 2023 r. do grudnia 2023 r. Wartość wyliczana automatycznie, pole nie podlega edycji (suma pkt. 1,4,7,10,13,16,19,22,25,28,30,33,35,38,40,43,45 powyżej)
49. Suma odpisów na Fundusz za okresy grudzień 2022 r. - grudzień 2023 r. oraz 97% dodatkowych przychodów za okresy wrzesień 2023 r. - grudzień 2023 r., które stały się wymagalne do 31.10.2024 r. (zł) - Stanowi sumę wszystkich odpisów na Fundusz, które stały się wymagalne do 31.10.2024 r. w Sprawozdaniach za okresy od grudnia 2022 r. do grudnia 2023 r. oraz sumę 97% przychodów dotychczas wymagalnych wykazanych w Sprawozdaniach za okresy od września 2023 r. do grudnia 2023 r. Wartość wyliczana automatycznie, pole nie podlega edycji (suma pkt.2,5,8,11,14,17, 20,23,26,29,31,34,36,39,41,44,46 powyżej)
50. Suma odpisów na Fundusz za okresy grudzień 2022 r. - grudzień 2023 r. oraz 97% dodatkowych przychodów za okresy wrzesień 2023 r. - grudzień 2023 r., które nie stały się wymagalne do dnia 31.10.2024 r. (zł) – Stanowi sumę wszystkich odpisów należnych, wykazanych w Sprawozdaniach za okresy od grudnia 2022 r. do grudnia 2023 r., które nie stały się wymagalne do 31.10.2024 r. oraz 97% przychodów należnych wykazanych w Sprawozdaniach za okresy od września 2023 r. do grudnia 2023 r., które nie zostały dotychczas wskazane jako wymagalne. Wartość wyliczana automatycznie, pole nie podlega edycji (suma pkt.3,6,9,12,15,18,21,24,27,32,37,42,47 powyżej)
51. Suma dotychczas wpłaconych środków tytułem odpisu na Fundusz na rachunek FWRC (zł) – Suma wpłaconych środków na rachunek bankowy Funduszu **bez uwzględnienia** wpłaconych odsetek oraz not odsetkowych.

DANE SZCZEGÓŁOWE

wykazywane w części B Sprawozdania Rozliczeniowego

- Średnia ważona wolumenem cena rynkowa sprzedanej energii elektrycznej - Wartość wyznaczona jako cena w zł/MWh, określona z dokładnością do 2 miejsc po przecinku, tj. z dokładnością do groszy, zgodna z danymi wykazanymi w złożonych Sprawozdaniach i późniejszych Korektach za okresy, których dotyczą.
- Średni ważony wolumenem limit ceny sprzedanej energii elektrycznej - Wartość wyznaczona jako limit ceny za 1 MWh (w zł/MWh), określona z dokładnością do 2 miejsc po przecinku, tj. jednego grosza, zgodna z danymi wykazanymi w złożonych Sprawozdaniach i późniejszych Korektach za okresy, których dotyczą.
- Wolumen sprzedanej energii elektrycznej - Wartość podana w MWh z dokładnością do 4 miejsc po przecinku (zaokrąglona arytmetycznie), zgodna z danymi wykazanymi w złożonych Sprawozdaniach i późniejszych Korektach za okresy, których dotyczą.

4. Odpis na Fundusz - Wartość odpisu w zł, wyznaczona z dokładnością do 2 miejsc po przecinku, zgodna z danymi wykazanymi w złożonych Sprawozdaniach i późniejszych Korektach za okresy, których dotyczą.
5. Data sprzedaży energii elektrycznej od - Data początku okresu sprzedaży energii elektrycznej w formacie /dd.mm.rrrr/ p. 01.01.2023, zgodna z danymi wykazanymi w złożonych Sprawozdaniach i późniejszych Korektach za okresy, których dotyczą.
6. Data sprzedaży energii elektrycznej do - Data końca okresu sprzedaży energii elektrycznej w formacie /dd.mm.rrrr/ np. 10.01.2023, zgodna z danymi wykazanymi w złożonych Sprawozdaniach i późniejszych Korektach za okresy, których dotyczą.
7. Termin płatności - Wyznaczony przez przedsiębiorstwo składające Sprawozdanie termin płatności za wskazaną sprzedaż w formacie /dd.mm.rrrr/ np. 07.01.2023, zgodny z danymi wykazanymi w złożonych sprawozdaniach i późniejszych Korektach za okresy, których dotyczą.
8. Miesiąc otrzymania środków za sprzedaną energię elektryczną - Miesiąc otrzymania środków pieniężnych za sprzedaną energię elektryczną od odbiorcy. Dane należy zapisać w formacie /rrrr.mm/ np. 2024.08.

UWAGA!

W przypadku uwzględnienia w części B odpisów za okres 12-2022, należy w polu „Data sprzedaży energii elektrycznej od” oraz „Data sprzedaży energii elektrycznej do” wskazać ten sam dzień np. jeżeli sprzedaż nastąpiła 01-12-2022 należy w polu „Data sprzedaży energii elektrycznej od” wskazać 01.12.2022 oraz w polu „Data sprzedaży energii elektrycznej do” również 01.12.2022.

DANE SZCZEGÓŁOWE

wykazywane w Formularzu Wysokość przekazanych środków

Formularz Wysokość przekazanych środków powinien zawierać informacje dotyczące wszystkich dokonanych wpłat na rachunek bankowy Funduszu tych dotyczących Sprawozdań, Korekt, odsetek, not odsetkowych czy środków omyłkowo wpłaconych.

1. Data przelewu – Data dokonania wpłaty na rachunek bankowy Funduszu.
2. Tytuł przelewu – Tytuł dokonanej wpłaty na rachunek bankowy Funduszu.
3. Kwota przelewu – Wysokość wpłaconych środków na rachunek bankowy Funduszu, z uwzględnieniem wpłaconych ustawowych odsetek za opóźnienie lub/i not odsetkowych (jeżeli takie występowały).
4. Dotyczy okresu – Dokonaną wpłatę należy odpowiednio przypisać do okresu/ów, którego/ych dotyczy/ą np. wpłacono 10 000 zł tyt. Sprawozdania za okres styczeń 2023 r., na kwotę 10 000 zł składa się: 1 000 zł dot. odpisów należnych oraz wymagalnych jednocześnie za okres styczeń 2023 r., 9 000 zł dot. odpisów wymagalnych z poprzednich okresów zrealizowanych w okresie bieżącym, które odnoszą się do grudnia 2022 r., wartość 1 000 zł należy wskazać w kolumnie dot. 01.2023, 9 000 zł należy wskazać w kolumnie dot. 12.2022.
5. Dotyczy noty odsetkowej o numerze – Jeżeli dokonana wpłata lub jej część stanowi wpłacone odsetki za opóźnienie lub dot. wystawionej noty odsetkowej należy uwzględnić te wpłaty wskazując

wartość w polu „Odsetki” lub wskazać odpowiedni numer noty odsetkowej oraz wpłaconą kwotę. Pole do uzupełnienia opcjonalnie – jeżeli wpłacono odsetki lub otrzymano notę/y odsetkową/e.

6. Nierozliczone – Pole wyliczane automatycznie stanowiące różnicę pomiędzy „Kwotą przelewu” a wartościami wykazanymi w polach „Dotyczy okresu” oraz „Dotyczy noty odsetkowej o numerze”.

UWAGI KOŃCOWE

1. W sprawach niedoprecyzowanych w niniejszej instrukcji należy odnieść się do informacji zawartych w dokumencie: **Instrukcja wypełniania sprawozdania dokumentującego odpis na fundusz wypłaty różnicy ceny dla przedsiębiorstw obrotu energią elektryczną** dostępnej pod adresem: <https://www.zrsa.pl/pliki-do-pobrania-odpis/>
2. W sprawach niedoprecyzowanych w niniejszej instrukcji w zakresie składanych wraz ze Sprawozdaniem Rozliczeniowym Korekt należy odnieść się do informacji zawartych w dokumencie: **Instrukcja korekty dla Sprawozdań odpis na Fundusz dla przedsiębiorstw obrotu** dostępnej pod adresem: <https://www.zrsa.pl/pliki-do-pobrania-odpis/>
3. Formularze załączników, będące częściami Sprawozdania Rozliczeniowego, o których mowa w części INFORMACJE OGÓLNE pkt. 2 i 3 niniejszej instrukcji, są dostępne pod adresem <https://www.zrsa.pl/pliki-do-pobrania-odpis/>
4. Wszelkie pytania dotyczące Sprawozdań Rozliczeniowych należy kierować do Zarządcy Rozliczeń S.A. drogą elektroniczną na adres odpis@zrsa.pl
5. W przypadku wystąpienia problemów technicznych podczas składania Sprawozdania Rozliczeniowego na dedykowanym portalu usterki lub błędy należy zgłaszać do Zarządcy Rozliczeń S.A. drogą elektroniczną na adres portal@zrsa.pl