

Główne składniki obciążenia podatkowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2009 roku i za rok zakończony dnia 31 grudnia 2008 roku przedstawiają się następująco:

w tysiącach złotych	za rok zakończony 31 grudnia 2009	za rok zakończony 31 grudnia 2008
Podatek dochodowy od osób prawnych	84.239	98.150
Podatek odroczony	113.557	(245.274)
Podatek ujęty w cenie nabycia aktywów trwałych	-	32.839
Razem podatek	197.796	(114.285)
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	197.796	(114.285)
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu zmian w kapitale własnym	-	-
Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.		

Różnica pomiędzy kwotą podatku wykazanego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów a kwotą obliczoną według stawki od zysku przed opodatkowaniem wynika z następujących pozycji:

w tysiącach złotych	za rok zakończony 31 grudnia 2009	za rok zakończony 31 grudnia 2008
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem spółek opodatkowanych stawką 19%	1.047.841	(458.331)
Koszt podatku dochodowego według stawki 19%	199.090	(87.083)
Efekt podatkowy przychodów nie będących przychodami według przepisów podatkowych	(117.541)	(44.846)
Efekt podatkowy kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania według przepisów	114.941	132.368

podatkowych		
Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	(65.751)	(29)
Efekt podatkowy strat podatkowych poniesionych w okresie	2.761	125.301
Efekt podatkowy udziału w inwestycjach w jednostkach stowarzyszonych	(1.563)	(5.045)
Pozostałe	(11.145)	(12.190)
Razem	120.792	108.476
Podatek dochodowy ujęty w sprawozdaniu zmian w kapitałach własnych	88	-
Podatek od dywidend	-	202
Korekty wykazane w bieżącym roku w odniesieniu do podatku z lat ubiegłych	(29)	(1.113)
Koszt podatku dochodowego spółek opodatkowanych stawką 19%	120.851	107.565
Efekt podatkowy spółek zagranicznych ⁽¹⁾	(36.612)	(9.415)
Razem podatek wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	84.239	98.150
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem spółek zagranicznych opodatkowanych stawką 28%, 50%	61.767	(45.369)
Przychody nie będące przychodami według przepisów podatkowych	(16.707)	(14.223)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania według przepisów podatkowych	(179.386)	(46.446)

Inne różnice	(3.669)	(3.487)
Podstawa opodatkowania stawką 28%	(137.995)	(109.525)
Ulga podatkowa z tytułu zwiększonej amortyzacji aktywów	(44.674)	(20.106)
Pozostałe	(9.451)	13.466
Podstawa opodatkowania stawką 50%	(192.120)	(116.165)
Podatek dochodowy według stawki 28%	(38.639)	(30.667)
Podatek dochodowy według stawki 50%	(96.060)	(58.083)
Strata podatkowa rozliczana w czasie	96.460	79.321
Inne różnice	1.627	14
Efekt podatkowy spółek zagranicznych⁽¹⁾	(36.612)	(9.415)

Należności i zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych

Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	131.299
Należny zwrot podatku ⁽¹⁾	131.299
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	11.867
Podatek dochodowy do zapłaty	11.867

⁽¹⁾ Jednostka Dominująca kwotę z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 177.252 tysięcy złotych skompensowana ze zobowiązaniami z tytułu należnego podatku VAT w 2009 i 2010 roku.

Aktywa (rezerwa) netto na podatek odroczony na dzień 31 grudnia 2009 roku i na dzień 31 grudnia 2008 roku składa się z następujących pozycji:

w tysiącach złotych	31 grudnia 2009	31 grudnia 2008
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
Rezerwa na świadczenia pracownicze	18.903	19.412
Różnica pomiędzy bieżącą wartością podatkową i księgową rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	28.454	23.643
Odpis aktualizujący wartość zapasów	1.531	40.108
Odpis aktualizujący rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	11.036	113
Ujemna wycena instrumentów pochodnych	41.875	29.339
Strata podatkowa rozliczona w czasie	269.653	127.189
Odpis aktualizujący należności	20.772	16.002
Leasing finansowy	15.729	183
Różnica pomiędzy rezerwą a aktywem z tytułu likwidacji zakładu górniczego	10.932	8.055
Pozostałe	26.221	82.652
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - razem	445.106	346.696
Rezerwa na podatek odroczony:		
Różnica pomiędzy bieżącą wartością	351.652	189.374

podatkową i księgową rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

Dodatnia wycena instrumentów pochodnych	10.508	20.635
Skapitalizowane koszty finansowania zewnętrznego	19.009	10.794
Leasing finansowy	16.452	180
Pozostałe	32.774	3.901
Rezerwa na podatek odroczony - razem	430.395	224.884
Podatek odroczony – aktywa (rezerwa) netto	14.711	121.812

Na dzień 31 grudnia 2009 roku wartość aktywa z tytułu straty podatkowej rozliczanej w czasie w kwocie 88 tysięcy złotych została wykazana w sprawozdaniu zmian w kapitałach własnych.

Ze względu na to, że spółki Grupy są odrębnymi podatnikami, podatek odroczony - aktywa oraz rezerwa na podatek odroczony muszą być obliczane indywidualnie w poszczególnych spółkach. Spółki w Grupie kompensują aktywa oraz rezerwy na podatek odroczony. W rezultacie skonsolidowane bilanse prezentują aktywa oraz rezerwę na podatek odroczony w sposób następujący:

w tysiącach złotych	31 grudnia 2009	31 grudnia 2008
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	74.267	132.223
Rezerwa na podatek odroczony	(59.556)	(10.411)
Podatek odroczony – aktywa (rezerwa) netto	14.711	121.812

Przewidywany termin wygaśnięcia dodatnich różnic przejściowych przypada na lata 2010 - 2085.

Wartość strat podatkowych na dzień 31 grudnia 2009 roku, w związku z którymi nie ujęto w bilansie składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego wyniosła 43.012 tysięcy złotych (31 grudnia 2008: 31.527 tysięcy złotych).