

BILANS.....	28
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY) .....	32
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	33
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) .....	35
<b>B. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....</b>	<b>37</b>
NOTA 1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE.....	37
NOTA 1.1. ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH).....	37
NOTA 1.2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA).....	38
NOTA 2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE .....	38
NOTA 2.1. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) .....	43
NOTA 2.2. BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA).....	45
NOTA 2.3. ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO .....	45
NOTA 2.4. WARTOŚĆ GRUNTÓW W UŻYTKOWANIU WIECZYSTYM.....	45
NOTA 2.5. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH.....	45
NOTA 3. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE.....	45
NOTA 3.1. ZMIANY STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW).....	46
NOTA 3.2. ZMIANY STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH.....	46
NOTA 3.3. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA).....	46
NOTA 4. ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI (WG GRUP RODZAJOWYCH) .....	46
NOTA 4.1. ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) .....	46
NOTA 4.2. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE .....	47
NOTA 4.3. ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALEŻNE .....	51
NOTA 4.4. ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI WSPÓLZALEŻNE.....	51
NOTA 4.5. ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE .....	51
NOTA 4.6. ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALEŻNE .....	51
NOTA 4.7. ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI WSPÓLZALEŻNE .....	51
NOTA 4.8. ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE .....	51
NOTA 4.9. ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) .....	52
NOTA 4.10. UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH .....	53
NOTA 4.11. UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH .....	60
NOTA 4.12. PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA).....	61
NOTA 4.13. PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI) .....	61
NOTA 4.14. UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA).....	62
NOTA 4.15. INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (WG RODZAJU).....	62
NOTA 4.16. ZMIANA STANU INNYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) .....	62
NOTA 4.17. INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA) .....	62
NOTA 5. ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO.....	63
NOTA 5.1. UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE PODATKU ODROZCZONEGO .....	65
NOTA 5.2. INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE .....	65
NOTA 6. ZAPASY .....	66
NOTA 6.1. ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW .....	66
NOTA 7. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE .....	66
NOTA 7.1. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH .....	67
NOTA 7.2. ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH.....	67
NOTA 7.3. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA).....	67
NOTA 7.4. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIESPŁATY: .....	68
NOTA 7.5. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE: .....	68

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
(w tysiącach złotych)

NOTA 8. NALEŻNOŚCI SPORNE I PRZETERMINOWANE .....	68
NOTA 9. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE .....	69
NOTA 9.1. PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA).....	70
NOTA 9.2. PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI).....	71
NOTA 9.3. UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA).....	72
NOTA 9.4. ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ POZYCZEK KRÓTKOTERMINOWYCH.....	72
NOTA 9.5. ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA).....	72
NOTA 9.6. INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (WG RODZAJU).....	72
NOTA 9.7. INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA).....	72
NOTA 10. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE .....	73
NOTA 11. ODPISY AKTUALIZUJĄCE .....	73
NOTA 12. KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA).....	75
NOTA 12.1. AKCJE OFEROWANE PRZEZ EMITENTA.....	75
NOTA 12.2. KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA WŁASNOŚCI).....	75
NOTA 13. AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE.....	76
NOTA 13.1. AKCJE (UDZIAŁY) EMITENTA BĘDĄCE WŁASNOŚCIĄ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH.....	76
NOTA 14. KAPITAŁ ZAPASOWY.....	76
NOTA 15. KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY .....	76
NOTA 16. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA).....	76
NOTA 17. ODPIS Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU).....	76
NOTA 18. ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO.....	77
NOTA 18.1. DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE PODATKU ODROZONEGO .....	79
NOTA 18.2. ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW).....	80
NOTA 18.3. ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW).....	81
NOTA 18.4. ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW).....	82
NOTA 18.5. ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW).....	83
NOTA 19. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE .....	84
NOTA 19.1. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY .....	84
NOTA 19.2. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA).....	84
NOTA 19.3. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK .....	85
NOTA 19.4. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH .....	85
NOTA 19.5. WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU.....	85
NOTA 20. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE.....	86
NOTA 20.1. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE - BEZ FUNDUSZY SPECJALNYCH (STRUKTURA WALUTOWA).....	86
NOTA 20.2. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK* .....	87
NOTA 20.3. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH .....	87
NOTA 21. ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY.....	88
NOTA 21.1. INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	88
NOTA 22. WARTOŚĆ KSIEGOWA NA 1 AKCJĘ.....	88
NOTA 23. NALEŻNOŚCI WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU).....	88
NOTA 23.1. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU).....	88
NOTA 24. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA) .....	89
NOTA 24.1. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA).....	89
NOTA 25. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA).....	90
NOTA 25.1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA).....	90
NOTA 26. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU .....	90

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
(w tysiącach złotych)

---

NOTA 27. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE.....	91
NOTA 28. INNE KOSZTY OPERACYJNE .....	92
NOTA 29. PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH .....	93
NOTA 29.1. PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK .....	93
NOTA 29.2. INNE PRZYCHODY FINANSOWE.....	93
NOTA 30. KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK.....	94
NOTA 30.1. INNE KOSZTY FINANSOWE.....	94
NOTA 31. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH .....	94
NOTA 32. ZYSKI NADZWYCZAJNE .....	95
NOTA 33. STRATY NADZWYCZAJNE.....	95
NOTA 34. PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY .....	96
NOTA 34.1. PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.....	97
NOTA 34.2. ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZCZONEGO UJĘTEGO W WARTOŚCI FIRMY LUB UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY .....	97
NOTA 34.3. PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY:.....	97
NOTA 35.1. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY), Z TYTUŁU:.....	98
NOTA 36. UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) NETTO JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI.....	98
NOTA 37. UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) NETTO JEDNOSTEK.....	98
NOTA 38. ZYSKA NA 1 AKCJĘ.....	99
NOTA 39. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I AKTYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	99
NOTA 39.1. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI POZYCJAMI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI ZE ZMIAN NIEKTÓRYCH POZYCJI Z RACHUNKU PRZEPIŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH .....	100
NOTA 39.2. WYKAZ ISTOTNYCH KOREKT, WPŁYWÓW I WYDATKÓW DOTYCZĄCYCH POZYCJI POZOSTAŁE .....	101

## BILANS

AKTYWA	Noty	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>I. Aktywa trwałe</b>		<b>13 884 658</b>	<b>11 820 225</b>
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	12 375	18 600
-wartość firmy		-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	4 465 479	6 403 098
3. Należności długoterminowe	3; 8	4 106 269	106
3.1. Od jednostek powiązanych		-	-
3.2. Od pozostałych jednostek		4 106 269	106
4. Inwestycje długoterminowe	4	5 006 261	5 002 791
4.1. Nieruchomości		-	-
4.2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		5 006 255	5 002 786
a) w jednostkach powiązanych		5 004 609	5 000 639
b) w pozostałych jednostkach		1 646	2 147
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		6	5
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	294 273	395 630
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		288 355	394 279
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		5 919	1 351
<b>II. Aktywa obrotowe</b>		<b>5 319 230</b>	<b>2 744 429</b>
1. Zapasy	6	722 118	555 545
2. Należności krótkoterminowe	7; 8	1 678 056	1 077 760
2.1. Od jednostek powiązanych		569 140	374 246
2.2. Od pozostałych jednostek		1 108 916	703 514
3. Inwestycje krótkoterminowe		2 916 468	1 107 322
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9	2 916 468	1 107 322
a) w jednostkach powiązanych		49 811	109 372
b) w pozostałych jednostkach		120 273	478 087
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 746 384	519 863
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	2 588	3 802
<b>Aktywa razem</b>		<b>19 203 888</b>	<b>14 564 654</b>

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
(w tysiącach złotych)

## BILANS

<b>PASYWA</b>	Noty	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>I. Kapitał własny</b>		<b>11 367 043</b>	<b>8 122 230</b>
1. Kapitał zakładowy	12	5 900 000	5 000 000
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		-	-
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	13	-	-
4. Kapitał zapasowy	14	4 333 312	2 373 761
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	15	1 503	1 756
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	16	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
8. Zysk (strata) netto		1 132 228	746 713
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	17	-	-
<b>II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>7 836 845</b>	<b>6 442 424</b>
1. Rezerwy na zobowiązania	18	1 045 221	1 029 031
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		48 676	150 308
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		187 473	208 618
a) długoterminowa		148 393	167 448
b) krótkoterminowa		39 080	41 170
1.3. Pozostałe rezerwy		809 072	670 105
a) długoterminowe		583 867	560 199
b) krótkoterminowe		225 205	109 906
2. Zobowiązania długoterminowe	19	2 317 096	304 596
2.1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.2. Wobec pozostałych jednostek		2 317 096	304 596
3. Zobowiązania krótkoterminowe	20	1 852 702	5 067 740
3.1. Wobec jednostek powiązanych		228 654	2 980 159
3.2. Wobec pozostałych jednostek		1 561 654	2 040 739
3.3. Fundusze specjalne		62 394	46 842
4. Rozliczenia międzyokresowe	21	2 621 826	41 057
4.1. Ujemna wartość firmy		-	-
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		2 621 826	41 057
a) długoterminowe		2 452 985	34 524
b) krótkoterminowe		168 841	6 533
<b>Pasywa razem</b>		<b>19 203 888</b>	<b>14 564 654</b>
Wartość księgowa		11 367 933	8 122 230
Liczba akcji (w szt.)		5 900 000 000	5 000 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	22	1,93	1,62
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		5 258 904 110	5 000 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	22	2,16	1,62

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
(w tysiącach złotych)

<b>POZYCJE POZABILANSOWE</b>	Noty	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>1. Należności warunkowe</b>	23	<b>39 397</b>	<b>6 625 465</b>
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		8 012	6 591 039
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		-	-
- otrzymanych weksli		8 012	6 591 039
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		31 385	34 426
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		21 826	24 857
- otrzymanych weksli		9 559	9 569
<b>2. Zobowiązania warunkowe</b>	23	<b>979 924</b>	<b>6 587 875</b>
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		62 592	82 388
- udzielone gwarancje i poręczenia		-	-
- wystawione weksle		-	-
- podpisane umowy, kontrakty inwestycyjne		62 592	82 388
- zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego		-	-
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		917 332	6 505 487
- udzielone gwarancje i poręczenia		870 423	6 192 757
- wystawione weksle		9 252	259 832
- podpisane umowy, kontrakty inwestycyjne		37 657	52 299
- zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego		-	599
<b>3. Inne</b>		<b>2 314</b>	<b>18 242</b>
- środki trwale wykazywane pozabilansowo		1 140	16 987
- środki trwale postawione w stan likwidacji		1 174	1 255



### RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)

	Noty	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		<b>9 867 803</b>	<b>8 447 521</b>
- od jednostek powiązanych		5 327 590	4 682 658
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24	9 862 130	8 442 183
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25	5 673	5 337
<b>II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		<b>8 342 389</b>	<b>6 543 181</b>
- od jednostek powiązanych		437 382	430 806
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26	8 337 246	6 504 638
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		5 143	38 543
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)</b>		<b>1 525 414</b>	<b>1 904 339</b>
IV. Koszty sprzedaży	26	21 944	75 510
V. Koszty ogólnego zarządu	29	212 376	229 985
<b>VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)</b>		<b>1 291 094</b>	<b>1 598 844</b>
VII. Pozostałe przychody operacyjne		633 330	142 045
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
2. Dotacje		-	-
3. Inne przychody operacyjne	27	633 330	142 045
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		332 444	352 153
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		24 943	5 021
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		85 923	221 253
3. Inne koszty operacyjne	28	221 578	125 879
<b>IX. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>1 591 980</b>	<b>1 388 736</b>
X. Przychody finansowe	29	889 901	1 062 704
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		100 962	47 376
- od jednostek powiązanych		100 786	47 351
2. Odsetki, w tym:		319 968	114 216
- od jednostek powiązanych		27 324	38 052
3. Zysk ze zbycia inwestycji	31	-	3 307
4. Aktualizacja wartości inwestycji		60 714	7 596
5. Inne		408 257	890 209
XI. Koszty finansowe	30	929 313	1 332 277
1. Odsetki, w tym:		327 783	280 123
- dla jednostek powiązanych		221 404	196 152
2. Strata ze zbycia inwestycji	31	30 960	-
3. Aktualizacja wartości inwestycji		92 897	24 314
4. Inne		477 673	1 027 840
<b>XII. Zysk (strata) na działalności gospodarczej</b>		<b>1 552 568</b>	<b>1 119 163</b>
XIII. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych		(795)	(911)
1. Zyski nadzwyczajne	32	8	365
2. Straty nadzwyczajne	33	803	1 276
<b>XIV. Zysk (strata) brutto</b>		<b>1 551 773</b>	<b>1 118 252</b>
XV. Podatek dochodowy	34	252 703	225 764
a) część bieżąca		249 739	149 347
b) część odroczone		2 964	76 417
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	35	166 842	145 775
XVII. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	36	-	-
<b>XVIII. Zysk (strata) netto</b>		<b>1 132 228</b>	<b>746 713</b>

Zysk (strata) netto (zanualizowany)		1 132 228	746 713
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		5 258 904 110	5 000 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	38	0,22	0,15
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		5 258 904 110	5 000 000 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	38	0,22	0,15



## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>8 122 230</b>	<b>7 394 405</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	<b>8 122 230</b>	<b>7 394 405</b>
<b>1. Kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>5 000 000</b>	<b>5 000 000</b>
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	900 000	-
a) zwiększenia (z tytułu)	900 000	-
- <i>wydania udziałów (emisji akcji)</i>	900 000	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
<b>1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu</b>	<b>5 900 000</b>	<b>5 000 000</b>
<b>2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
<b>2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. Akcje (udziały) własne na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
<b>3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>2 373 761</b>	<b>2 121 266</b>
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	1 959 551	252 495
a) zwiększenia (z tytułu)	1 959 551	252 495
- <i>podział zysku z lat poprzednich</i>	-	-
- <i>podział zysku</i>	219 458	252 495
- <i>utworzono ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	1 740 093	-
- <i>wynik na przekazaniu środków trwałych jako dywidendy do Właściciela</i>	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- <i>pokrycia straty</i>	-	-
<b>4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>4 333 312</b>	<b>2 373 761</b>
<b>5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>1 756</b>	<b>1 206</b>
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	(253)	550
a) zwiększenia (z tytułu)	-	550
- <i>różnice kursowe z przeliczenia oddziału zagranicznego</i>	-	550
b) zmniejszenia (z tytułu)	(253)	-
- <i>różnice kursowe z przeliczenia oddziału zagranicznego</i>	(253)	-
<b>5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>1 503</b>	<b>1 756</b>
<b>6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
<b>6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM C.D.**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>746 713</b>	-
<b>7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>746 713</b>	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
<b>7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	<b>746 713</b>	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	271 933
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	271 933
b) zmniejszenia (z tytułu)	(746 713)	(271 933)
- przeniesienie na kapitał zapasowy	(219 458)	(252 495)
- odpis na Fundusz Nagród	(20 000)	(9 500)
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	(7 255)	(4 500)
- dywidenda dla właściciela	(500 000)	(5 438)
<b>7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-	-
<b>7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
<b>7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
<b>7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-	-
<b>7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-	-
<b>8. Wynik netto</b>	<b>1 132 228</b>	<b>746 713</b>
a) zysk netto	1 132 228	746 713
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>11 367 043</b>	<b>8 122 230</b>
<b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>11 367 043</b>	<b>8 122 230</b>

### RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 132 228</b>	<b>746 713</b>
<b>II. Korekty o pozycje:</b>	<b>397 349</b>	<b>1 270 471</b>
1. Amortyzacja	486 570	563 391
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(279 364)	(551 560)
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(25 162)	339 267
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	43 068	226 012
5. Zmiana stanu rezerw	(6 669)	55 916
6. Zmiana stanu zapasów	(177 304)	(74 666)
7. Zmiana stanu należności	(338 073)	219 235
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	825 992	(275 634)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	73 394	82 625
10. Inne korekty	(205 103)	685 887
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>1 529 577</b>	<b>2 017 183</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>751 530</b>	<b>583 636</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 250	5 162
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	602 330	578 474
a) w jednostkach powiązanych	215 665	208 251
- zbycie aktywów finansowych	600	-
- dywidendy i udziały w zyskach	100 786	47 351
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	91 036	132 042
- odsetki	23 243	28 858
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	386 665	370 223
- zbycie aktywów finansowych	240 536	369 683
- dywidendy i udziały w zyskach	176	25
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	145 953	516
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	136 950	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>700 360</b>	<b>1 071 925</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	676 817	680 429
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	20 717	373 438
a) w jednostkach powiązanych	20 717	355
- nabycie aktywów finansowych	1 698	355
- udzielone pożyczki długoterminowe	19 019	-
b) w pozostałych jednostkach	-	373 084
- nabycie aktywów finansowych	-	373 084
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	2 826	18 058
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>51 170</b>	<b>(488 289)</b>

**RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) C.D.**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>5 216 808</b>	<b>292 882</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 640 093	-
2. Kredyty i pożyczki	2 299 860	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	276 855	292 882
<b>II. Wydatki</b>	<b>4 571 042</b>	<b>1 791 482</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	150 572	196 922
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	20 000	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	3 936 522	728 636
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	37 946	3 019
8. Odsetki	96 280	241 192
9. Inne wydatki finansowe	329 722	621 714
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>645 766</b>	<b>(1 498 601)</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A. III+/-B. III+/-C. III)</b>	<b>2 226 513</b>	<b>30 295</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>2 226 521</b>	<b>26 425</b>
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	8	(3 870)
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>523 866</b>	<b>493 572</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>2 750 379</b>	<b>523 866</b>
-o ograniczonej możliwości dysponowania	2 040	2 116

## B. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### NOTA 1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
b) wartość firmy	-	-
c) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	12 375	18 165
- oprogramowanie komputerowe	10 800	17 728
d) inne wartości niematerialne i prawne	-	435
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>Wartości niematerialne i prawne, razem</b>	<b>12 375</b>	<b>18 600</b>

### NOTA 1.1. ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

	a	b	c		d	e	Razem wartości niematerialne i prawne
			nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	w tym: oprogramowanie komputerowe			
<b>a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu</b>	-	-	<b>55 889</b>	<b>52 231</b>	<b>3 511</b>	-	<b>59 400</b>
<b>b) zwiększenia z tytułu</b>	-	-	<b>2 610</b>	<b>801</b>	-	-	<b>2 610</b>
- zakupy- niskocenne	-	-	-	-	-	-	-
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	2 172	363	-	-	2 172
- przeniesienia z innych grup	-	-	9	9	-	-	9
- pozostałe zwiększenia	-	-	29	29	-	-	29
- zwiększenia wewnętrzne*	-	-	400	400	-	-	400
<b>c) zmniejszenia z tytułu:</b>	-	-	<b>2 883</b>	<b>2 883</b>	<b>141</b>	-	<b>3 024</b>
- sprzedaż	-	-	1 782	1 782	-	-	1 782
- likwidacja	-	-	375	375	132	-	507
- przeniesienia do innych grup	-	-	-	-	9	-	9
- pozostałe zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
- przekazanie aportem	-	-	250	250	-	-	250
- przekazanie w leasing	-	-	76	76	-	-	76
- zmniejszenia wewnętrzne*	-	-	400	400	-	-	400
<b>d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>	-	-	<b>55 616</b>	<b>50 149</b>	<b>3 370</b>	-	<b>58 986</b>
<b>e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	-	-	<b>37 724</b>	<b>34 503</b>	<b>3 076</b>	-	<b>40 800</b>
<b>f) zwiększenia :</b>	-	-	<b>7 817</b>	<b>7 146</b>	<b>437</b>	-	<b>8 254</b>
- amortyzacja za okres	-	-	7 502	6 837	437	-	7 939
- zwiększenia dotyczą przeniesień z innych grup	-	-	17	11	-	-	17
- pozostałe	-	-	31	31	-	-	31
- zwiększenia wewnętrzne*	-	-	267	267	-	-	267
<b>g) zmniejszenia :</b>	-	-	<b>2 300</b>	<b>2 300</b>	<b>143</b>	-	<b>2 443</b>
- dotyczące sprzedanych wnip	-	-	1 491	1 491	-	-	1 491
- dotyczące likwidowanych wnip	-	-	280	280	132	-	412
- dotyczące przeniesień do innych grup	-	-	6	6	11	-	17
- pozostałe	-	-	-	-	-	-	-
- przekazane aportem	-	-	250	250	-	-	250
- przekazanie w leasing	-	-	6	6	-	-	6
- zmniejszenia wewnętrzne*	-	-	267	267	-	-	267
<b>h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	-	-	<b>43 241</b>	<b>39 349</b>	<b>3 370</b>	-	<b>46 611</b>
<b>i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	-	-	-	-	-	-	-
- zwiększenie	-	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
- dotyczące przekazanych aportem	-	-	-	-	-	-	-
<b>j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>k) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>	-	-	<b>12 375</b>	<b>10 800</b>	-	-	<b>12 375</b>

\*Zwiększenia i zmniejszenia wewnętrzne dotyczą obrotów środkami trwałymi pomiędzy oddziałami PGNiG S.A.

**NOTA 1.2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) własne	12 375	18 600
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	-	-
<b>Razem wartości niematerialne i prawne bilansowe</b>	<b>12 375</b>	<b>18 600</b>

**NOTA 2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) środki trwałe, w tym:	3 252 014	5 246 382
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	15 370	24 703
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 657 421	4 237 921
- urządzenia techniczne i maszyny	562 831	950 709
- środki transportu	6 229	16 688
- inne środki trwałe	10 163	16 361
b) środki trwałe w budowie	1 210 753	1 151 780
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	2 712	4 937
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>4 465 479</b>	<b>6 403 099</b>

Wszelkie nakłady ponoszone na poszukiwanie i rozpoznanie złóż od momentu rozpoczęcia prac do momentu przyjęcia odwiertu na środki trwałe, bądź uznania go za negatywny, są aktywowane na koncie środki trwałe w budowie. Wyjątek stanowią wydatki dotyczące analiz geologicznych i powierzchniowych badań geofizycznych, które nie są aktywowane lecz odnoszone w koszty w momencie ich poniesienia. Wartość aktywowanych wydatków na prace poszukiwawcze i rozpoznawcze, dla których nie stwierdzono negatywnego efektu, odpowiada rzeczywistym kosztom historycznym. Dla każdego aktywowanego odwiertu co pół roku ustalana jest jego wartość ekonomiczna netto, obliczona jako suma iloczynów ilości możliwych do wydobywania z danego odwiertu węglowodorów oraz ich ceny sprzedaży pomniejszona o planowane nakłady na zagospodarowanie odwiertu, koszty wydobywania i koszty sprzedaży w kolejnych latach, zdyskontowanych ustaloną stopą procentową, odzwierciedlającą wartość pieniądza w czasie oraz stopień ryzyka związany z działalnością poszukiwawczą - wyliczoną jako średni ważony koszt kapitału. Wartość bilansowa poszczególnych odwiertów jest ograniczona i nie może być wyższa od zdyskontowanych strumieni pieniężnych. W przypadku wystąpienia nadwyżki rzeczywistych historycznych nakładów nad wartością ekonomiczną netto wyliczoną dla poszczególnych odwiertów, w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych tworzy się odpisy aktualizujące wartość odpowiednich pozycji środków trwałych w budowie. W przypadku braku wystarczających danych do wyliczenia wartości ekonomicznej odwiertu na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego (odwiert w trakcie prób lub testów produkcyjnych), wydatki na odwierty w bilansie zostają wykazane w wartości kosztów historycznych.

W momencie przekazania odwiertu do eksploatacji następuje przeniesienie księgowej wartości odwiertu ze środków trwałych w budowie do środków trwałych.

Spółka amortyzuje odwierty wydobywcze stosując stawki amortyzacyjne zgodnie z przepisami podatkowymi obowiązującymi w tym zakresie. Obecnie obowiązująca stawka 4,5% z dopuszczalnym maksymalnym wskaźnikiem 1,4 w szczególnie trudnych warunkach użytkowania jest uzasadniona również do celów bilansowych, gdyż przeciętna żywotność odwiertów kształtuje się na poziomie 20 lat.

Wyżej wymienione odwierty Spółka amortyzuje podatkowo i bilansowo, jako środki trwałe służące sprzedaży realizowanej przez zakłady wydobywcze, stosując stawki zgodnie z obowiązującymi przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych, jako uzasadnione również dla celów bilansowych.

Na dzień bilansowy składniki aktywów trwałych związane z działalnością wydobywczą poddawane są testom pod kątem wystąpienia trwałej utraty wartości. Testy przeprowadza się dla każdej kopalni oddzielnie, porównując wartość księgową kopalni z wartością ekonomiczną, rozumianą jako suma zdyskontowanych przyszłych strumieni pieniężnych netto możliwych do osiągnięcia w okresie eksploatacji. Do wyliczeń Spółka stosuje średni ważony koszt kapitału. Jeżeli wartość bilansowa jest wyższa od wartości ekonomicznej, dokonuje się odpisu aktualizującego, obniżając wartość aktywów do wartości ekonomicznej lub zera, gdy wartość ekonomiczna jest liczbą ujemną. Ujęcie powyższego odpisu w księgach rachunkowych dokonuje się w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi. W przypadku ustania przyczyny trwałej utraty wartości aktywów, przywraca się odpisaną uprzednio wartość w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi.

W latach ubiegłych budowa przyłączy gazowych była z reguły finansowana przez użytkowników. Przy oddawaniu tych przyłączy do eksploatacji były one przekazywane na majątek PGNiG S.A. według kosztów rzeczywistych poniesionych przez użytkownika lub według wyceny przeprowadzonej przy udziale PGNiG S.A. Wartość tych przyłączy zwiększała stan środków trwałych oraz przychody przyszłych okresów.

Począwszy od 1 stycznia 1999 roku nakłady na budowę przyłączy gazowych są wykonywane przez PGNiG S.A. również z własnych środków w zamian za opłatę przyłączeniową, którą obciążany jest użytkownik przyłącza. Wartość przyłączy zwiększa wartość środków trwałych, natomiast opłata przyłączeniowa ujmowana jest jako przychody przyszłych okresów.

Dokonując odpisów amortyzacyjnych od powyższych przyłączy gazowych (zarówno otrzymywanych nieodpłatnie jak również wykonanych we własnym zakresie) Spółka uznaje jednocześnie w rachunku wyników odpowiadającą amortyzacji kwotę z przychodów przyszłych okresów.

PGNiG S.A. posiada 7 podziemnych magazynów gazu ziemnego. Obecnie eksploatowanych jest 6 podziemnych magazynów gazu. W tej liczbie 5 w sczerpanych złożach gazu ziemnego i jeden (PMG Mogilno) typu kawernowego. Na PMG Mogilno zakończono I etap budowy – w październiku 2005 roku oddano do eksploatacji 2 kawerny – obecnie eksploatowanych jest 10 kawern.

Na PMG Mogilno występują zjawiska konwergencji kawern (zaciskania się soli), których wynikiem jest obniżenie pojemności czynnej dotychczas eksploatowanych kawern o 11,74 milionów m<sup>3</sup>. Zjawisko zaciskania się soli będzie nadal wpływać na ubytek pojemności czynnej kawern (na podstawie dotychczasowych obserwacji można spodziewać się rocznej utraty pojemności kawern 0 – 5,5% w zależności od głębokości posadowienia kawerny i ciśnień pracy kawern).

Gaz w podziemnych magazynach gazu dzieli się na gaz buforowy i gaz roboczy.

Gaz buforowy pochodzi w pewnej części z rodzimego złoża (w ilości oznaczonej w zatwierdzonej dokumentacji geologicznej), a pozostała jego część została dotłoczona w celu uzyskania odpowiednich parametrów techniczno-geologicznych, niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania magazynu. Dotyczy to magazynów gazu zlokalizowanych w wyeksploatowanych złożach węglowodorów. W przypadku magazynu zlokalizowanego w wysadzie solnym (PMG Mogilno), gaz buforowy został zatłoczony i pozostał w komorach magazynowych podczas pierwszego cyklu zatłaczania i wypychania solanki, po zakończeniu procesu ługowania.

Gaz buforowy rodzimy we wszystkich magazynach oraz gaz buforowy dotłoczony na PMG Husów, PMG Brzeźnica, PMG Strachocina, PMG Swarzędz i PMG Jaśminy jest gazem nieujęty w ewidencji majątkowej (tylko w przypadku PMG Husów 27.969,2 tysięcy m<sup>3</sup> jest zaksięgowanego jako środki trwałe). W PMG Wierzchowice gaz buforowy dotłoczony w ilości 782.192,0 tysięcy m<sup>3</sup> jest zaksięgowany jako środki trwałe, a 223.455,0 tysięcy m<sup>3</sup> - jako środki trwałe w budowie. W KPMG Mogilno gaz buforowy zatłoczony w ilości 171.120,0 tysięcy m<sup>3</sup> jest zaksięgowany jako środki trwałe.

Łączna pojemność czynna wszystkich PMG na dzień 31 grudnia 2005 roku wynosiła 1.631.730 tysięcy m<sup>3</sup>. Stan zapasów we wszystkich magazynach na dzień 31 grudnia 2005 roku przedstawia się następująco:

- stan gazu roboczego – 1.127.886,3 tysięcy m<sup>3</sup>  
w tym:
  - stan gazu roboczego własność spółki PGNiG S.A. - 1.086.441,3 tysięcy m<sup>3</sup> o wartości 538.556,5 tysięcy złotych,



- stan gazu roboczego własność spółki OGP GAZ-SYSTEM Sp. z o.o. – 41.445,0 tysięcy m<sup>3</sup>.
- łączna pojemność buforowa w magazynach – 7.652.782,0 tysięcy m<sup>3</sup> (w tym gaz zaazotowany 4.588.120,0 tysięcy m<sup>3</sup>)  
w tym:
  - gaz rodzimy niewydobywalny – 852.170,0 tysięcy m<sup>3</sup> (w tym gaz zaazotowany 500.000,0 tysięcy m<sup>3</sup>) bez określonej wartości
  - gaz rodzimy wydobywalny – 4.747.626,0 tysięcy m<sup>3</sup> (w tym gaz zaazotowany 4.088.120,0 tysięcy m<sup>3</sup>) bez określonej wartości
  - gaz buforowy dotłoczony – 2.052.986,0 tysięcy m<sup>3</sup> o wartości 407.957,6 tysięcy złotych.

Z podanych wyżej wielkości w 4 tzw. „lokalnych” PMG, współpracujących z systemem przesyłowym (PMG: Swarzów, Strachocina, Brzeźnica, Jaśniny), znajdujących się na majątku PGNiG S.A. Oddział w Sanoku. Według stanu na 31 grudnia 2005 roku w magazynach tych znajdują się następujące ilości gazu:

- stan gazu roboczego – 135.129,2 tysięcy m<sup>3</sup> o wartości 66.844,0 tysięcy złotych,
- łączna pojemność buforowa w magazynach – 1.100.613,9 tysięcy m<sup>3</sup> bez określonej wartości  
w tym:
  - bufor dotłoczony – 523.818,0 tysięcy m<sup>3</sup> bez określonej wartości.

Docelowa wielkość gazu buforowego, niezbędna do funkcjonowania każdego z magazynów, traktowana jest jako bufor pozostający w niezmienionej wielkości przez okres funkcjonowania magazynu. Możliwe jest wydobywanie gazu buforowego w trakcie eksploatacji PMG w wyjątkowych przypadkach, w ilościach nie powodujących zakłócenia pracy magazynu. W procesie rozbudowy magazynów ilość gazu buforowego będzie wzrastała.

Gaz buforowy w PMG może być zagospodarowany po zakończeniu eksploatacji magazynu. Niemniej jednak nie jest możliwe określenie czy projekt likwidacji obiektu górniczego po zakończeniu koncesji będzie przewidywał szczypanie gazu, w jakim stopniu należy szczypanie gaz oraz kiedy taki moment nastąpi. W przypadku PMG Mogilno, istotne będą koszty wypełniania komór innym czynnikiem wypełniającym.

Obecnie nie przewiduje się likwidacji magazynów i wydobywania tego gazu.

W czasie eksploatacji gazu buforowego na PMG Wierzchowice po zakończeniu eksploatacji magazynu, będzie wydobywany gaz o zmiennym składzie zawartości metanu od 94-68 %.

Z tego powodu utrudnione będzie zagospodarowanie tego złoża – konieczna będzie budowa odazotowni o parametrach znacznie odbiegających od KRIO Odolanów, w wypadku zagospodarowania go do systemu gazu wysokometanowego.

W przypadku wszystkich PMG czynnikiem ograniczającym eksploatację gazu buforowego będzie opadające ciśnienie gazu, co wiązać się będzie z koniecznością budowy tłoczni złożowych.

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
 Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
 Noty objaśniające  
 (w tysiącach złotych)

**NOTA 2.1. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)**

	a	b	c	d	e	f	g	Razem rzeczowe aktywa trwałe
	grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	zaliczki na środki trwałe w budowie	
<b>a) wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu</b>	<b>123 602</b>	<b>10 484 082</b>	<b>2 540 230</b>	<b>82 007</b>	<b>97 294</b>	<b>1 346 470</b>	<b>4 937</b>	<b>14 678 622</b>
<b>b) zwiększenia z tytułu</b>	<b>6 876</b>	<b>711 054</b>	<b>160 782</b>	<b>1 659</b>	<b>6 168</b>	<b>1 103 903</b>	<b>13 556</b>	<b>2 003 998</b>
- zakupy środków trwałych w budowie (w tym niskocenne)	-	-	-	-	-	686 187	-	686 187
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie	2 164	397 145	127 086	1 600	6 057	-	-	534 052
- przeniesienia z innych grup	-	5	3 421	42	27	-	-	3 495
- nieodpłatnie otrzymane śr trw	-	-	-	-	-	-	-	-
- pozostałe zwiększenia	3 483	112 477	4 907	17	44	-	13 556	134 484
- zwiększenia wewnętrzne*	1 229	201 427	25 368	-	40	417 716	-	645 780
w tym : nieodpłatnie otrzymane	1 229	168 488	25 368	-	40	417 716	-	612 841
pozostałe	-	32 939	-	-	-	-	-	32 939
<b>c) zmniejszenia z tytułu:</b>	<b>34 623</b>	<b>6 042 610</b>	<b>1 178 054</b>	<b>39 179</b>	<b>34 727</b>	<b>1 029 731</b>	<b>15 781</b>	<b>8 374 705</b>
- sprzedaż	882	11 598	14 720	654	2 026	10 851	-	40 731
- likwidacja	-	29 004	11 294	6	600	-	-	40 904
- przeniesienia do środków trwałych	-	-	-	-	-	536 224	-	536 224
- przeniesienia do innych grup	-	-	78	-	3 417	-	-	3 495
- nieodpłatnie przekazane	-	-	-	-	-	-	-	-
- pozostałe zmniejszenia	941	105 953	4 394	428	27	63 830	15 781	191 354
- przekazane aportem	6 579	25 177	60 154	33 213	8 721	35	-	133 879
- przekazane w leasing	19 948	5 143 758	731 002	25	8 500	-	-	5 903 233
- przekazane dywidendą	5 044	525 693	331 044	4 853	11 396	1 075	-	879 105
- zmniejszenia wewnętrzne*	1 229	201 427	25 368	-	40	417 716	-	645 780
w tym : nieodpłatnie przekazane	1 229	201 427	25 368	-	40	390 252	-	618 316
pozostałe	-	-	-	-	-	27 464	-	27 464
<b>d) wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu</b>	<b>95 855</b>	<b>5 152 526</b>	<b>1 522 958</b>	<b>44 487</b>	<b>68 735</b>	<b>1 420 642</b>	<b>2 712</b>	<b>8 307 915</b>

\* Zwiększenia i zmniejszenia wewnętrzne dotyczą obrotów środkami trwałymi pomiędzy oddziałami PGNiG S.A.

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
Noty objaśniające  
(w tysiącach złotych)

**NOTA 2.1. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) C.D.**

ZMIANY WARTOŚCI RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	a	b	c	d	e	f	g	Razem rzeczowe aktywa trwałe
	grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	zaliczki na środki trwałe w budowie	
<i>a)skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</i>	<b>11 485</b>	<b>6 128 619</b>	<b>1 554 202</b>	<b>65 141</b>	<b>79 370</b>	-	-	<b>7 838 817</b>
<b>f) zwiększenia :</b>	<b>4 930</b>	<b>414 878</b>	<b>188 996</b>	<b>5 211</b>	<b>5 813</b>	-	-	<b>619 828</b>
- amortyzacja za okres	4 574	287 890	175 636	5 142	5 729	-	-	<b>478 971</b>
- zwiększenia dotyczące przeniesień z innych grup	-	506	3 378	42	-	-	-	<b>3 926</b>
- pozostałe	195	33 261	2 202	27	44	-	-	<b>35 729</b>
- zwiększenia wewnętrzne*	161	93 221	7 780	-	40	-	-	<b>101 202</b>
<b>g) zmniejszenia :</b>	<b>4 318</b>	<b>4 133 360</b>	<b>796 427</b>	<b>32 179</b>	<b>27 398</b>	-	-	<b>4 993 682</b>
- dotyczące sprzedanych śr trw	150	3 576	14 580	654	1 960	-	-	20 919
- dotyczące likwidowanych śr trw	-	18 344	9 351	6	599	-	-	28 299
- dotyczące przeniesień do innych grup	-	-	499	-	3 427	-	-	3 926
- pozostałe	214	60 693	2 403	412	27	-	-	63 750
- przekazane aportem	1 069	10 198	52 602	30 093	6 565	-	-	100 527
- przekazane w leasing	1 974	3 636 721	456 146	17	5 578	-	-	4 100 436
- przekazane dywidendą	750	310 607	253 066	997	9 202	-	-	574 622
-zmniejszenia wewnętrzne*	161	93 221	7 780	-	40	-	-	101 203
<b>h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>12 097</b>	<b>2 410 137</b>	<b>946 771</b>	<b>38 173</b>	<b>57 785</b>	-	-	<b>3 464 963</b>
<b>i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>87 414</b>	<b>117 542</b>	<b>35 319</b>	<b>178</b>	<b>1 563</b>	<b>194 690</b>	-	<b>436 706</b>
- zwiększenie	3 486	13 106	1 825	-	36	71 753	-	<b>90 206</b>
- zmniejszenie	17 860	40 360	23 243	59	553	56 554	-	<b>138 629</b>
- przekazane aportem	4 652	5 320	545	34	259	-	-	<b>10 810</b>
<b>j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>68 388</b>	<b>84 968</b>	<b>13 356</b>	<b>85</b>	<b>787</b>	<b>209 889</b>	-	<b>377 473</b>
<b>k) wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu</b>	<b>15 370</b>	<b>2 657 421</b>	<b>562 831</b>	<b>6 229</b>	<b>10 163</b>	<b>1 210 753</b>	<b>2 712</b>	<b>4 465 479</b>

\* Zwiększenia i zmniejszenia wewnętrzne dotyczą obrotów środkami trwałymi pomiędzy oddziałami PGNiG S.A

\*\*Z amortyzacji za okres bieżący wartość 340.371,30 dotyczy obiektów działalności socjalno-bytowej i jest prezentowana w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych.

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
 Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
 Noty objaśniające  
 (w tysiącach złotych)

**NOTA 2.2. BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) własne	3 244 522	5 195 311
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy w tym:	7 492	51 071
<b>Razem środki trwałe bilansowe</b>	<b>6 292</b>	<b>47 596</b>

**NOTA 2.3. ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy	82	843
wartość przedmiotów (z umowy) użytkowanych w ramach leasingu operacyjnego	1 058	16 144
<b>Środki trwałe wykazywane pozabilansowo - razem</b>	<b>1 140</b>	<b>16 987</b>

**NOTA 2.4. WARTOŚĆ GRUNTÓW W UŻYTKOWANIU WIECZYSTYM**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
powierzchnia (w m <sup>2</sup> )	7 658 438	7 910 929
wartość*	81 804	97 758

\*Wartość brutto praw wieczystego użytkowania gruntów wprowadzonych do ewidencji na 01.01.2002 oraz prawa wieczystego użytkowania gruntów przeniesionych z wartości niematerialnych i prawnych.

**NOTA 2.5. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>Używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów</b>	<b>1 058</b>	<b>16 144</b>
a) grunty	23	23
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	188	280
c) urządzenia techniczne i maszyny	13	13
d) środki transportu	834	2 839
e) inne środki trwałe	-	12 989
<b>Używanych na podstawie umów leasingu operacyjnego</b>	<b>82</b>	<b>843</b>
a) grunty	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	82	195
d) środki transportu	-	548
e) inne środki trwałe	-	100
<b>Razem wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych</b>	<b>1 140</b>	<b>16 987</b>

**Nota 3. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) należności od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych (z tytułu)	-	-
- sprzedaż środków trwałych (różne pozycje)	-	-
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	4 106 269	106
- różne tytuły	-	106
- leasing finansowy	4 106 269	-
<b>Należności długoterminowe netto</b>	<b>4 106 269</b>	<b>106</b>
c) odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
<b>Należności długoterminowe brutto</b>	<b>4 106 269</b>	<b>106</b>

### NOTA 3.1. ZMIANY STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>a) Stan na początek okresu (brutto)</b>	<b>106</b>	-
- z tytułu sprzedaży środków trwałych		-
- różne tytuły	106	-
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>4 500 015</b>	<b>106</b>
- zwiększenie należności z tyt. sprzedaży środków trwałych		106
- leasing finansowy	4 500 013	
- pozostałe tytuły	2	
<b>c) zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>393 852</b>	-
- transfer do krótkoterminowych należności	267 967	
- przekazanie aportem do spółek gazowniczych		-
- spłata	125 886	
<b>d) Stan na koniec okresu (brutto)</b>	<b>4 106 269</b>	<b>106</b>

### NOTA 3.2. ZMIANY STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>Stan na początek okresu</b>	-	-
<b>a) zwiększenia (z tytułu)</b>	-	-
<b>b) zmniejszenia (z tytułu)</b>	-	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących		-
- przekazanie aportem do spółek gazowniczych		-
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu</b>	-	-

### NOTA 3.3. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>a) w walucie polskiej</b>	<b>4 106 269</b>	<b>106</b>
<b>b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)</b>	-	-
- b1) waluta - EUR		-
przeliczone na PLN		-
- b2) waluta - USD		-
przeliczone na PLN		-
- b3) waluta - CHF		-
przeliczone na PLN		-
<b>c) pozostałe waluty przeliczone na PLN</b>	-	-
<b>Razem brutto należności długoterminowe</b>	<b>4 106 269</b>	<b>106</b>
Odpisy aktualizujące		-
<b>Razem netto należności długoterminowe</b>	<b>4 106 269</b>	<b>106</b>

### NOTA 4. ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI (WG GRUP RODZAJOWYCH)

Nie wystąpiły.

#### NOTA 4.1. ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

Nie wystąpiły.

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
 Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
 Noty objaśniające  
 (w tysiącach złotych)

**NOTA 4.2. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>a) w jednostkach zależnych</b>	<b>4 952 134</b>	<b>4 881 428</b>
- udziały lub akcje	4 952 134	4 881 428
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-
-	-	-
<b>b) w jednostkach współzależnych</b>	<b>38 400</b>	<b>38 400</b>
- udziały lub akcje	38 400	38 400
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-
-	-	-
<b>c) w jednostkach stowarzyszonych</b>	<b>14 076</b>	<b>80 811</b>
- udziały lub akcje	14 076	80 811
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-
-	-	-
<b>d) w znaczącym inwestorze</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- udziały lub akcje	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-
-	-	-
<b>e) w jednostce dominującej</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- udziały lub akcje	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-
-	-	-
<b>f) w pozostałych jednostkach</b>	<b>1 646</b>	<b>2 147</b>
- udziały lub akcje	1 646	2 147
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-
-	-	-
<b>Długoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>5 006 255</b>	<b>5 002 786</b>

Na dzień 31 grudnia 2005 roku obowiązywała umowa DF/33/95 z 25 września 1995 roku wraz z pięcioma kolejnymi aneksami, zawarta pomiędzy PGNiG a spółką EuRoPol Gaz S.A., w sprawie pożyczki i gwarancji na sfinansowanie budowy systemu gazociągów tranzytowych przez terytorium Polski. Na dzień 31 grudnia 2005 roku stan pożyczki - część kapitałowa - wynosi 223.568,4 tysięcy złotych (68.551,9 tysięcy USD w tym kapitał przeterminowany 68.551,9 tysięcy USD) natomiast stan odsetek 29.102,2 tysięcy złotych (8.923,5 tysięcy USD). Stan utworzonego odpisu aktualizującego na dzień bilansowy wynosi 252.670,6

tysiące złotych. W sprawozdaniu finansowym Spółka zaprezentowała wartość pożyczki w wartości netto w wysokości 0,0 tysięcy złotych, w pozycji „Inwestycje krótkoterminowe”.

W ciągu 2003 roku pomiędzy PGNiG S.A. a SGT EuRoPol Gaz S.A. trwały rozmowy w sprawie restrukturyzacji zadłużenia SGT EuRoPol Gaz S.A. Rozmowy te dotyczyły nie tylko sposobu restrukturyzacji zadłużenia, ale również sposobu naliczania odsetek od kapitału oraz odsetek za zwłokę. Każda z zainteresowanych stron inaczej rozumie zapisy zawartej 25 września 1995 roku umowy pożyczki.

W związku z powyższym w dniu 27 lutego 2004 roku spółka PGNiG S.A. wniosła do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew o zasądzenie od SGT EuRoPol Gaz S.A. równowartości w złotych polskich 8.317,7 tysięcy USD z tytułu naliczonych na dzień 27 lutego 2004 roku odsetek za zwłokę, wraz z ustawowymi odsetkami od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty.

Zarząd PGNiG S.A. na posiedzeniu w dniu 8 marca 2004 roku pozytywnie zaopiniował Projekt Aneksu nr 5 do Umowy pożyczki Nr DF/33/95 w sprawie restrukturyzacji zadłużenia SGT EuRoPol Gaz S.A. i w dniu 16 marca 2004 roku Aneks Nr 5 został zawarty. Zgodnie z niniejszym Aneksem nastąpiła restrukturyzacja zadłużenia w wysokości nie większej niż 80 milionów USD. Ostateczna wartość zadłużenia zostanie określona po uzyskaniu rozstrzygnięcia sądu w sprawie sposobu naliczania odsetek od kapitału oraz odsetek karnych, a pożyczka zostaje rozłożona na 96 równych miesięcznych rat płatnych ostatniego dnia roboczego każdego miesiąca począwszy od 31 stycznia 2005 roku. Ponadto do chwili wyroku sądu, odsetki od kapitału będą płacone zaliczkowo na koniec miesiąca w kwocie stanowiącej równowartość w złotych polskich 580 tysięcy USD.

Do momentu sporządzenia niniejszego sprawozdania spółka SGT EuRoPol Gaz S.A. zgodnie z aneksem nr 5 dokonała w 2005 roku spłaty dwunastu rat kapitałowych po 835,0 tysięcy USD oraz dwunastu rat odsetek po 580,0 tysięcy USD. Spłaty te ujęte są w podanych powyżej saldach.

W związku z umorzeniem części udziałów przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki PI Gazotech Sp. z o.o., w dniu 23 kwietnia 2004 roku PGNiG S.A. stała się większościowym udziałowcem spółki Gazotech. W wyniku podjętych uchwał na wyżej wymienionym zgromadzeniu Spółka została zobowiązana do dokonania dopłaty do kapitału PI Gazotech w wysokości 52.000,0 tysięcy złotych. Wysokość poszczególnych transz dopłaty oraz terminy ich wpłacania, jak również dodatkowa kara należna, w wysokości ¼ należnej i nie wpłaconej kwoty dopłat, w przypadku zwłoki oraz odsetki za zwłokę we wpłatach poszczególnych rat dopłat została określona w uchwale nr 8 z dnia 23 kwietnia 2004 roku NWZ.

Na NZW PI Gazotech Sp. z o.o. w dniu 29 czerwca 2004 roku została podjęta uchwała nr 1 zawieszająca realizację części wpłat dopłaty określonych w uchwale nr 8 z dnia 23 kwietnia 2004 roku.



Do dnia dzisiejszego PGNiG S.A. nie dokonała wpłaty żadnej transzy dopłaty.

W związku z tym, że PGNiG S.A. nie uczestniczyła w Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników w dniu 23 kwietnia 2004 roku, Spółka zaskarżyła podjęte uchwały na tym zgromadzeniu. Proces PGNiG S.A. przeciwko PI Gazotech Sp. z o.o. rozpoczął się w pierwszej instancji w sierpniu 2004 roku. Sąd Okręgowy postanowieniem z dnia 2 sierpnia 2004 roku oddalił wniosek PGNiG S.A. Na skutek zażalenia Sąd Apelacyjny postanowieniem z dnia 28 października 2004 roku zmienił zaskarżone postanowienie w ten sposób, że postanowił zabezpieczyć powództwo poprzez wstrzymanie w całości wykonania uchwały w sprawie dopłat.

W dniu 19 stycznia 2005 roku odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki PI Gazotech Sp. z o.o. podczas, którego została podjęta m.in. kolejna uchwała w sprawie dopłat w łącznej kwocie 37.440.000 złotych. Udział przypadający, zgodnie z aktualną strukturą udziałów, na PGNiG S.A. wynosi 25.999.998 złotych. W dniu 18 lutego 2005 roku PGNiG S.A. wniosło do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew o stwierdzenie nieważności uchwały w sprawie dopłat oraz o zabezpieczenie powództwa poprzez wydanie zarządzenia tymczasowego, wstrzymującego w całości wykonanie uchwały.

W dniu 6 kwietnia 2005 roku PGNiG SA wniosło do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew o ustalenie nieistnienia stosunku prawnego (ustalenie nieistnienia uchwały nr 1 Zgromadzenia Wspólników PI Gazotech Sp. z o.o. z dnia 23 kwietnia 2004 roku w sprawie umorzenia udziałów).

Za korzystnym dla PGNiG S.A. stwierdzeniem nieważności lub uchynieniem zaskarżonych uchwał przemawiały silne argumenty prawne, takie jak:

1. Naruszenie art. 238 K.s.h. – podjęcie uchwał nie było przewidziane w zaproszeniu na Zgromadzenie Wspólników, przy czym na Zgromadzeniu nie był reprezentowany cały kapitał zakładowy. Argument ten podzielił również Sąd Apelacyjny w uzasadnieniu przywołanego powyższej postanowienia z dnia 28 października 2004 roku,
2. Naruszenie § 9c ust. 4 umowy spółki Gazotech Sp. z o.o. – PGNiG S.A. został pozbawiony prawa do żądania odkupienia udziałów przez pozostałych wspólników przed podjęciem uchwały o nałożeniu dopłat,
3. Naruszenie art. 20 K.s.h. – uchwały w sprawie dopłat łamią zasadę jednakowego traktowania wspólników, ponieważ nakładane obowiązki są niewspółmierne do siły głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Z powyższą zasadą niezgodne są również zapisy umowy spółki Gazotech Sp. z o.o. dotyczące uprzywilejowania głosów spółki FK ABIT-INVEST S.A.,
4. Uchwały godzą w dobre obyczaje i zostały powzięte z zamiarem pokrzywdzenia PGNiG S.A.

W dniu 7 marca 2006 roku Sad Okręgowy w Warszawie XX Wydział Gospodarczy nie podzielił argumentów spółki i oddalił powództwo Spółki o unieważnienie uchwał, czym potwierdził prawo, a co za tym idzie roszczenie Spółki PI Gazotech Sp. z o.o. do PGNiG S.A. o zapłatę uchwalonych dopłat. Spółce w tej sytuacji pozostało złożyć apelację, a w dalszej kolejności (w razie nieuwzględnienia zarzutów apelacyjnych) kasację do Sądu Najwyższego.

W związku z powyższym Spółka oceniła ryzyko konieczności wykonania uchwał ZW PI Gazotech Sp. z o.o. jako prawdopodobne. W związku z tym w sprawozdaniu za 2005 rok Spółka wykazała zarówno zobowiązanie jak i należność od PI Gazotech Sp. z o.o. w wysokości 84.552,0 tysięcy złotych oraz pozostawiła utworzoną rezerwę na potencjalne koszty w wysokości 924,0 tysiąca złotych w związku z nie dokonaniem dopłat zgodnie z preliminarzem. Ze względu na to, że należność 84.552,0 tysięcy złotych traktowana jest jak inwestycja w spółce Gazotech, a na dzień sporządzania sprawozdania PGNiG S.A. nie posiadała sprawozdania finansowego za 2005 rok ani wieloletniego planu finansowego spółki Gazotech, kierując się zasadą ostrożnej wyceny zwiększono w 2005 roku odpis z tytułu trwałej utraty wartości do wysokości 84.552,0 tysięcy złotych. Kwota zwiększenia odpisu w wysokości 82.472,0 tysięcy złotych pomniejszyła wynik 2005 roku.

**NOTA 4.3. ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALEŻNE**

Nie wystąpiły.

**NOTA 4.4. ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI WSPÓLZALEŻNE**

Nie wystąpiły.

**NOTA 4.5. ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE**

Nie wystąpiły.

**NOTA 4.6. ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALEŻNE**

Nie wystąpiły.

**NOTA 4.7. ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI  
WSPÓLZALEŻNE**

Nie wystąpiły.

**NOTA 4.8. ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI  
STOWARZYSZONE**

Nie wystąpiły.

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
 Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
 Noty objaśniające  
 (w tysiącach złotych)

**NOTA 4.9. ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW  
 FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>Stan inwestycji długoterminowych na początek okresu (I+II+III+IV)</b>	<b>5 002 791</b>	<b>4 423 526</b>
<b>I. Udziały i akcje w jednostkach powiązanych</b>		
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>5 000 639</b>	<b>4 337 537</b>
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>51 910</b>	<b>702 055</b>
- nabycie udziałów lub akcji	37 190	353 407
- zmniejszenie odpisu aktualizującego	14 003	-
- przeniesienie z jednostek pozostałych do powiązanych	-	-
- przeniesienie udziałów i akcji z części krótkoterminowej do długoterminowej	-	348 649
- przeszacowanie wartości udziałów lub akcji	717	-
- aktualizacja wartości	-	-
<b>c) zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>47 940</b>	<b>38 953</b>
- zbycie udziałów lub akcji	38 980	-
- zwiększenie odpisu aktualizującego	6 915	-
- przeniesienie z jednostek powiązanych do pozostałych	1 360	369
- przeniesienie udziałów i akcji z części długoterminowej do krótkoterminowej	-	-
- przeszacowanie wartości udziałów lub akcji	685	-
- aktualizacja wartości	-	38 584
<b>d) stan na koniec okresu</b>	<b>5 004 609</b>	<b>5 000 639</b>
<b>II. Udziały i akcje w pozostałych jednostkach</b>		
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>2 147</b>	<b>4 169</b>
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>1 360</b>	<b>123</b>
- nabycie udziałów lub akcji	-	103
- zmniejszenie odpisu aktualizującego	-	-
- przeniesienie z jednostek powiązanych do pozostałych	1 360	-
- przeniesienie udziałów i akcji z części krótkoterminowej do długoterminowej	-	-
- przeszacowanie wartości udziałów lub akcji	-	-
- aktualizacja wartości	-	20
<b>c) zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>1 861</b>	<b>2 146</b>
- zbycie udziałów lub akcji	-	1 170
- zwiększenie odpisu aktualizującego	1 861	169
- przeniesienie z jednostek pozostałych do powiązanych	-	-
- przeniesienie udziałów i akcji z części długoterminowej do krótkoterminowej	-	807
- przeszacowanie wartości udziałów lub akcji	-	-
- aktualizacja wartości	-	-
<b>d) stan na koniec okresu</b>	<b>1 646</b>	<b>2 147</b>
<b>III. Udzielone pożyczki jednostkom powiązanim</b>		
<b>a) stan na początek okresu</b>	-	<b>81 820</b>
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>30 751</b>	-
- udzielenie pożyczki	17 542	-
- zmniejszenie odpisu aktualizującego	-	-
- przeniesienie z części krótkoterminowej do długoterminowej	12 990	-
- przeszacowanie	220	-
- aktualizacja wartości pożyczki	-	-
<b>c) zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>30 751</b>	<b>81 820</b>
- przeszacowanie	220	181
- zwiększenie odpisu aktualizującego	30 531	-
- aktualizacja wartości pożyczki	-	-
- przeniesienie części wymagalnej pożyczki do inwestycji krótkoterminowych	-	56 639
- spłata	-	25 000
<b>d) stan na koniec okresu</b>	-	-
<b>IV. Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>6</b>	<b>5</b>
<b>Stan inwestycji długoterminowych na koniec okresu (I+II+III+IV)</b>	<b>5 006 261</b>	<b>5 002 791</b>

**Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku**  
**Noty objaśniające**  
**(w tysiącach złotych)**

**NOTA 4.10. UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH**

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania	zastosowana metoda konsolidacji	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów / akcji	procent posiadane go kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	wskazanie innej podstawy kontroli/ws półkontroli/ znaczącego wpływu
Karpacka Spółka Gazownictwa Sp. z o.o.	Tarnów	Eksploracja sieci gazowniczych niskiego i średniego ciśnienia oraz sieci przesyłowych, bezzbiornikowe magazynowanie gazu we wnętrzu ziemi, handel w kraju i za gr. w zakresie przedmiotu przedsiębiorstwa Spółki, projektowanie, wytwarzanie, budowa i remonty maszyn, urządzeń i instalacji do wytwarzania, przesyłania i rozdzielania gazu, import i export gazów, ropy naftowej, ich przetworów, oraz innych produktów i usług, produkcja energii elektrycznej i ciepła z gazu, oraz obrót, przesył i dystrybucja tymi mediami, świadczenie usług os. prawnym i fizycznym w zakresie gazownictwa, prowadzenie badań i studiów w zakresie przedmiotu przedsiębiorstwa Spółki, świadczenie usług w zakresie budownictwa, prowadzenie prac geodezyjnych w zakresie przedmiotu przedsiębiorstwa Spółki	zależna	konsolidowana	2000-12-22	1 570 832	297 829	1 273 003	100,00%	100,00%	-
Gornośląska Spółka Gazownictwa Sp. z o.o.	Zabrze	j.w.	zależna	konsolidowana	2000-12-22	1 288 403	180 308	1 108 095	100,00%	100,00%	-
Mazowiecka Spółka Gazownictwa Sp. z o.o.	Warszawa	j.w.	zależna	konsolidowana	2000-12-22	999 634	311 226	688 408	100,00%	100,00%	-
Wielkopolska Spółka Gazownictwa Sp. z o.o.	Poznań	j.w.	zależna	konsolidowana	2000-12-22	864 071	289 056	575 015	100,00%	100,00%	-
Pomorska Spółka Gazownictwa Sp. z o.o.	Gdańsk	j.w.	zależna	konsolidowana	2002-12-11	563 031	150 512	412 519	100,00%	100,00%	-
Dolnośląska Spółka Gazownictwa Sp. z o.o.	Wrocław	j.w.	zależna	konsolidowana	2002-12-11	552 762	100 256	452 506	100,00%	100,00%	-
PNiG Jasło Sp. z o.o.	Jasło	Prowadzenie wierceń za surowcami mineralnymi, w tym głównie za ropą naftową i gazem ziemnym, wykonywanie otworów wiertniczych: poszukiwawczych, badawczych, rozpoznawczych, eksploatacyjnych, a także geologicznych, hydrogeologicznych, geotermalnych, mroźniowych, wiercenie otworów na potrzeby podziemnych magazynów węglowodorów i celem składowania odpadów zanieczyszczających środowisko, rekonstrukcja i likwidacja odwiertów, usługi w zakresie ochrony środowiska oraz rekultywacja terenów po wyrobiskach i otworach wiertniczych	zależna	konsolidowana	1998-04-06	100 000	4 683	95 317	100,00%	100,00%	-
PNiG Kraków Sp. z o.o.	Kraków	Wiercenia geologiczne, poszukiwawcze oraz eksploatacyjne zmierzające do stwierdzenia istnienia złóż gazu ziemnego, ropy naftowej oraz jej naturalnych pochodnych i innych kopalin, a także rekonstrukcja otworów wiertniczych, usługi serwisowe związane z wierceniem otworów, ich opróbowaniem i eksploatacją, wiercenie hydrogeologiczne, geotermalne, specjalistyczne dla górnictwa podziemnego, ratunkowe i inne	zależna	konsolidowana	1998-04-06	98 850	9 664	89 186	100,00%	100,00%	-
PN Diament Sp. z o.o.	Zielona Góra	Wykonywanie robót wiertniczych, poszukiwanie i zagospodarowanie kopalin, zagospodarowanie, rekultywacja i	zależna	konsolidowana	1998-04-06	62 000	6 393	55 607	100,00%	100,00%	-

**Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku**  
**Noty objaśniające**  
**(w tysiącach złotych)**

		eksploatacja wyrobisk, roboty związane z wierceniem studni, usługi budowlano-montażowe										
PNiG Piła Sp. z o.o.	Piła	Poszukiwania złóż ropy naftowej i gazu ziemnego, a w szczególności programowanie, projektowanie, wykonywanie i dokumentowanie wiertniczych otworów badawczych, rozpoznawczych, poszukiwawczych oraz eksploatacyjnych na zlecenie inwestorów krajowych i zagranicznych, wiercenia otworów w celu poszukiwań i eksploatacji innych surowców mineralnych, świadczenie usług specjalistycznych serwisów wiertniczych, programowania, projektowania, wykonywania i dokumentowania otworów hydrogeologicznych, geotermalnych i studziennych	zależna	konsolidowana	1998-04-06	60 000	6 178	53 822	100,00%	100,00%	-	
BUG Gazobudowa Sp. z o.o.	Zabrze	Projektowanie, budowa i remont gazociągów, urządzeń i obiektów górnictwa naftowego i gazownictwa, montaż i rozruch urządzeń oraz obiektów górnictwa naftowego i gazownictwa, montaż i rozruch instalacji pomiarów i automatyki oraz telemetrii	zależna	konsolidowana	1998-03-16	39 220	26 438	12 782	100,00%	100,00%	-	
Geofizyka Kraków Sp. z o.o.	Kraków	Programowanie, projektowanie, wykonywanie i dokumentowanie badań z zakresu geofizyki, opracowywanie i interpretowanie danych z pomiarów geofizycznych, wykonywanie robót strzałowych i wiertniczych, projektowanie techniczne oraz wykonywanie zabiegów i prac specjalistycznych w otworach wiertniczych i odwiertach, eksport ww. usług, import technologii, sprzętu urządzeń i materiałów niezbędnych do wykonania ww. usług	zależna	konsolidowana	1998-04-06	34 400	5 427	28 973	100,00%	100,00%	-	
Geofizyka Toruń Sp. z o.o.	Toruń	Projektowanie i wykonawstwo prac polowych, przetwarzanie i interpretacja geofizyki powierzchniowej i wiertniczej w celu poszukiwania kopalin i wód, świadczenie usług dla ludności w zakresie gazownictwa i górnictwa, projektowanie, wykonawstwo i interpretacja płytkich badań geofizycznych dla celów hydrogeologii, geofizyczno - inżynierskich, geotechnicznych, środowiskowych, archeologicznych i innych, wykonawstwo ochron katodowych wraz z projektowaniem i montażem, prowadzenie prac geologiczno-wiertniczych.	zależna	konsolidowana	1998-04-06	33 000	7 255	25 745	100,00%	100,00%	-	
BN NAFTOMONTAŻ Sp. z o.o.	Krosno	Budownictwo ogólne i inżynieria ładowa, wykonywanie specjalistycznych prac budowlanych, wynajem sprzętu budowlanego i branżowego łącznie z obsługą operatorską	zależna	konsolidowana	1998-03-16	39 751	39 751	-	88,83%	88,83%	-	
ZUN Naftomet Sp. z o.o.	Krosno	Produkcja maszyn dla górnictwa, kopalnictwa oraz maszyn budowlanych, produkcja kurków i zaworów, łożysk i kół zębatych, przekładni zębatych i elementów napędowych oraz narzędzi mechanicznych	zależna	konsolidowana	1998-03-16	23 500	10 812	12 688	100,00%	100,00%	-	
ZRUG Pogórska Wola Sp. z o.o.	Pogórska Wola	Realizacja programów remontowych, renowacji i budowy infrastruktury gazowniczej, budowa nowych obiektów infrastruktury gazowniczej, realizacja robót inżynierskich dla sektora gazowniczego	zależna	nie konsolidowana	1998-08-14	4 300	3 129	1 171	100,00%	100,00%	-	
PGNiG Finance B.V.	Amsterdam (Holandia)	Działalność finansowa (pośrednictwo)	zależna	konsolidowana	2001-09-14	77	-	77	100,00%	100,00%	-	
Górnictwo Naftowe Sp. z o.o.	Warszawa	Poszukiwanie, zagospodarowywanie i eksploatacja złóż ropy naftowej i gazu ziemnego, geologia, geofizyka powierzchniowa i wiertnicza, poszukiwania kopalin i wód oraz przeprowadzanie ich eksploatacji, intensyfikacji, wydobycia, pomiarów złożowych a także likwidacji odwiertów, składowania odpadów i ochrony środowiska, projektowanie, wytwarzanie, budowa i remonty maszyn, urządzeń i instalacji do wytwarzania, przesyłania i rozdzielania gazu, export gazów, ropy naftowej, ich przetworów, oraz innych produktów i usług, produkcja energii elektrycznej i ciepła z gazu, oraz obrót, przesył i dystrybucja tymi mediami, ratownictwo górnicze, prowadzenie badań i studiów w zakresie przedmiotu przedsiębiorstwa Spółki, wykonywanie otworów	zależna	nie konsolidowana	2000-12-22	50	-	50	100,00%	100,00%	-	

**Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku**  
**Noty objaśniające**  
**(w tysiącach złotych)**

		wiertniczych: badawczych, poszukiwawczych, rozpoznawczych i eksploatacyjnych, a także geologicznych, hydrogeologicznych, geotermalnych, mrozeniowych, otworów na potrzeby podziemnych magazynów węglowodorów oraz składowania odpadów zanieczyszczających środowisko										
Geovita Sp. z o.o.	Warszawa	Działalność hotelarska, restauracyjna, sprzedaż wyr alkohoolowych, farmaceutyków, wyr. tytoniowych, działalność biur podróży, reklama, opieka wychowawcza, szpitalnictwo, działalność paramedyczna	zależna	konsolidowana	2003-04-09	86 139	19 001	67 138	100,00%	100,00%	-	
BUD - GAZ Sp. z o.o.	Warszawa	Budowa i eksploatacja sieci i instalacji gazowniczych, budowa gazociągów z tworzyw sztucznych, wykonywanie analiz chemicznych, w tym analiz paliw gazowych, ciekłych i stałych oraz produktów ich przetwarzania	zależna	nie konsolidowana	1989-03-21	28	-	28	100,00%	100,00%	-	
ZRG Krosno Sp. z o.o.	Krosno	Działalność usługowa związana z eksploatacją złóż ropy naftowej i gazu ziemnego, fundamentowanie, wiercenie, obudowywanie studni, roboty budowlane, wynajem sprzętu budowlanego, magazynowanie, prace badawczo-rozwojowe	zależna	konsolidowana	2005-06-30	26 802	3 727	23 075	100,00%	100,00%	-	
BSiPG Gazoprojekt S.A.	Wrocław	Projektowanie w zakresie architektury, inżynierii oraz doradztwa technicznego, projektowanie instalacji do produkcji, magazynowania, przesyłu i rozdziału gazu oraz stacji rozdzielczych, opracowywanie projektów gazyfikacji nowych obszarów	zależna	konsolidowana	1995-06-16	3 649	-	3 649	75,00%	75,00%	-	
PP-UiH TURGAZ Sp. z o.o.	Krosno	Montaż urządzeń do zasilania silników samochodowych gazem płynnym, handel gazem propan-butan i innymi produktami ropopochodnymi	zależna	nie konsolidowana	1995-09-08	90	-	90	51,14%	51,14%	-	
Nysagaz Sp. z o.o.	Zgorzelec	Modernizacja i eksploatacja Elektrociepłowni Zgorzelec, Elektrociepłowni Bolesławiec i Elektrociepłowni Wrocław, świadczenie usług w dziedzinie zaopatrywania w energię i jej wytwarzania oraz obrót produktami energetycznymi wszelkiego rodzaju zwłaszcza energią elektryczną, ciepłą, gazem i gazem płynnym	zależna	nie konsolidowana	2000-10-25	1 887	412	1 475	51,00%	51,00%	-	
InterTransGas GmbH	Poczdám	Projektowanie, budowa, eksploatacja i sprzedaż mocy przesyłowych infrastruktury służącej do przesyłu gazu na zlecenie osób trzecich. Nabywanie infrastruktury służącej do przesyłu gazu na własną rzecz. Świadczenie usług związanych z przesyłem gazu w sieciach osób trzecich.	zależna	nie konsolidowana	2005-07-01	386	-	386	50,00%	50,00%	-	
InterGasTrade GmbH	Poczdám	Handel gazem ziemnym na terenie Europy, a w szczególności zakup, sprzedaż, przesył oraz magazynowanie gazu ziemnego, może prowadzić handel gazem płynnym, prądem elektrycznym i innymi nośnikami energii	zależna	nie konsolidowana	2005-07-02	386	-	386	50,00%	50,00%	-	
ZRUG Warszawa S.A.	Warszawa	Realizacja programów remontowych, renowacji i budowy infrastruktury gazowniczej, realizacja programów inspekcyjnych dla infrastruktury gazowniczej, budowa nowych obiektów infrastruktury gazowniczej	stowarzyszone	nie konsolidowana	1999-04-20	2 940	2 940	-	49,00%	49,00%	-	
Sahara Petroleum Technology Llc (Sp. z o.o.)	Muskata (Oman)	Świadczenie usług w zakresie wierceń poszukiwawczych oraz produkcji ropy i gazu, utrzymania ruchu, części zamiennych, importu i eksportu, usług agencyjnych i przedstawicielstwa handlowego.	stowarzyszone	nie konsolidowana	2000-10-01	615	615	-	49,00%	49,00%	-	
INVESTGAS S.A.	Warszawa	Organizowanie i wykonywanie robót inwestycyjnych w zakresie budowy podziemnych magazynów gazu	stowarzyszone	metoda praw własności	1993-09-03	245	-	245	49,00%	49,00%	-	
SGT EUROPOL GAZ S.A.	Warszawa	Budowa i eksploatacja systemów gazociągów, a w szczególności: transport gazu gazociągami, organizacja procesów inwestycyjnych, projektowanie i budowa systemów gazociągów, budowa infrastruktury niezbędnej do budowy eksploatacji systemów gazociągów, komplekacja i dostawy maszyn, urządzeń i materiałów, w tym z importu, niezbędnych do budowy i eksploatacji gazociągów i związanych z nimi obiektów technologicznych i infrastruktury, zarządzanie i eksploatacja	stowarzyszone	metoda praw własności	1993-09-23	38 400	-	38 400	48,00%	48,00%	-	

**Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku**  
**Noty objaśniające**  
**(w tysiącach złotych)**

		systemów gazociągów, towarzyszących obiektów technologicznych i infrastruktura, świadczenie usług technicznych, a także usług w zakresie doradztwa, marketingu, reklamy i innych, związanych z projektowaniem, budową eksploatacją gazociągów, obiektów technologicznych i infrastruktura										
Polskie Elektrownie Gazowe Sp. z o.o.	Warszawa	Produkcja energii elektrycznej i ciepłej przede wszystkim z wykorzystaniem gazu wysokometanowego i zaazotanowanego, identyfikowanie, projektowanie i realizacja przedsięwzięć inwestycyjnych związanych z wykorzystaniem gazu do eksploatacji elektrowni gazowych	stowarzyszone	nie konsolidowana	2000-11-14	1 212	-	1 212	48,48%	48,48%	-	
PFK "Gaskon" S.A.	Warszawa	Organizacja i prowadzenie inwestycji kapitałowych, organizowanie finansowania lub pośrednictwo w zakupie maszyn, urządzeń, surowców i usług	stowarzyszone	nie konsolidowana	1992-11-10	8 000	2 875	5 125	45,94%	45,94%	-	
Gazomontaż S.A.	Wołomin	Budowa i remonty rurociągów w pełnym zakresie średnic i ciśnień, wykonywanie konstrukcji stalowych	stowarzyszone	nie konsolidowana	1995-08-24	468	-	468	45,18%	45,18%	-	
Gas Trading S.A.	Warszawa	Działalność handlowa artykułami konsumpcyjnymi, usługi pośrednictwa w zakresie realizacji transakcji eksportowo-importowych, budowa, remonty i modernizacje elektrowni oraz elektrociepłowni, w szczególności zasilanych gazem ziemnym, udział w transakcjach międzygieldowych, prowadzenie procesów inwestycyjnych, usługi w zakresie projektowania obiektów przemysłowych, budowa i eksploatacja innych obiektów energetycznych, w tym gazociągów	stowarzyszone	metoda praw własności	1992-12-04	1 291	-	1 291	43,41%	43,41%	-	
ZRUG Poznań Sp. z o.o.	Poznań	Produkcja, usługi i handel, prace remontowo-budowlane w branży gazowniczej	stowarzyszone	nie konsolidowana	1993-12-21	1 515	-	1 515	40,08%	41,74%	-	
ZWUG Intergaz Sp. z o.o.	Tarnowski e Góry	Produkcja liczników gazowych, urządzeń gazowniczych oraz ich oprzyrządowania	stowarzyszone	nie konsolidowana	1990-12-19	1 800	-	1 800	38,30%	38,30%	-	
Dewon S.A.	Kijów (Ukraina)	Wdrażanie projektów i innych rodzajów działalności, w której akcjonariusze biorą wspólny udział; wydobywanie ropy naftowej, gazu ziemnego i kondensatu na Ukrainie; udział w innych rodzajach działalności związanych z branżą naftowo – gazową, włącznie z transportem, przerobem, przygotowaniem i dostarczaniem ropy naftowej i gazu ziemnego, a także produktów ich przerobu, jak również udział we wszelkich rodzajach operacji komercyjnych związanych z wyżej wymienioną działalnością, realizacja eksportu i importu towarów i usług, ich dostaw na terytorium innych krajów, włącznie ze sprzedażą za waluty wymienialne	stowarzyszone	nie konsolidowana	1999-11-17	2 622	2 622	-	36,38%	36,38%	-	
HS Szczakowa S.A.	Jaworzno	Produkcja oraz kształtowanie i obróbka tafli szklanych, produkcja szkła dmuchanego i włókien szklanych, produkcja i przetwarzanie innych rodzajów szkła /w tym szkła technicznego/, działalność handlowa i usługowa w powyższym zakresie	stowarzyszone	nie konsolidowana	1994-06-30	14 137	14 137	-	33,30%	33,30%	-	
ZRUG Toruń S.A.	Toruń	Budowa, modernizacja i remonty infrastruktury gazowniczej i obiektów inżynierskich oraz handel i usługi materialne i niematerialne	stowarzyszone	nie konsolidowana	1998-04-22	1 300	1 300	-	31,33%	31,33%	-	
MED-FROZ S.A.	Wrocław	Prowadzenie wielobranżowej działalności usługowej, produkcyjnej, handlowej oraz robót budowlanych i usług projektowych, a w szczególności: usługi lekarsko-medyczne, handel hurtowy i detaliczny środkami farmaceutycznymi, jak też surowcami i produktami służącymi do ochrony i pielęgnacji zdrowia, produkcja, kooperacja i handel oraz usługi techniczne w dziedzinie aparatury, sprzętu oraz wyposażenia medycznego i ochrony środowiska	stowarzyszone	nie konsolidowana	1991-06-19	35	35	-	23,07%	23,07%	-	
ZRUG Zabrze Sp. z o.o.	Zabrze	Realizacja programów remontowych, renowacji i budowy infrastruktury gazowniczej, realizacja programów inspekcyjnych dla infrastruktury gazowniczej, budowa nowych obiektów infrastruktury gazowniczej wraz z pomocniczą produkcją niezbędnych elementów wyposażenia urządzeń gazowniczych.	stowarzyszone	nie konsolidowana	1998-08-14	600	231	369	21,82%	21,82%	-	



*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
 Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
 Noty objaśniające  
 (w tysiącach złotych)

WOC "TE-MA" Sp. z o.o.	Terespol	Sprzedaż, obsługa i naprawy pojazdów mechanicznych, sprzedaż detaliczna paliw do pojazdów samochodowych	stowarzyszone	nie konsolidowana	1989-07-21	55	55	-	20,97%	20,97%	-
TENET 7 Sp. z o.o. (d. Grespol 7 Sp. z o.o.)	Warszawa	Telefonia stacjonarna, telefonia ruchoma, transmisje danych i teleinformatyka, pozostałe usługi telekomunikacyjne, wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie obiektów liniowych: rurociągów, linii energetycznych i telekomunikacyjnych-lokalnych, produkcja izolowanych drutów i przewodów, badania i analizy techniczne	powiązana	nie konsolidowana	1998-03-16	5	-	5	10,00%	10,00%	połowa składu w radzie nadzorczej
<b>Razem</b>						<b>6 528 488</b>	<b>1 496 868</b>	<b>5 031 620</b>			

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
Noty objaśniające  
(w tysiącach złotych)

**NOTA 4.10. UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH C.D.**

a	m						n		
	Kapitał własny jednostki, w tym						Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:		
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Ogółem	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Pozostały kapitał własny w tym:				Zobowiązania długoterminowe
					zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto			
Karpacka Spółka Gazownictwa Sp. z o. o.	1 639 874	1 570 832	3 437	65 605	-	65 605	293 634	-	198 680
Gornośląska Spółka Gazownictwa Sp. z o.o.	1 293 507	1 288 403	-	5 104	(21 053)	26 157	256 440	-	193 497
Mazowiecka Spółka Gazownictwa Sp. z o. o.	1 061 801	999 634	5 793	56 374	-	56 374	353 000	-	187 568
Wielkopolska Spółka Gazownictwa Sp. z o.o.	871 650	864 071	-	7 579	(3 554)	11 133	302 460	1 486	223 892
Pomorska Spółka Gazownictwa Sp. z o.o.	582 358	563 031	-	19 327	(1)	19 328	182 121	-	121 020
Dolnośląska Spółka Gazownictwa Sp. z.o.o.	568 257	552 762	5 985	9 510	-	9 510	196 305	102	152 599
PNiG Jasło Sp. z o.o.	101 554	100 000	1 454	100	-	98	39 195	-	28 756
PNiG Kraków Sp. z o.o.	86 972	98 850	-	(11 878)	(6 644)	8 778	106 348	5 570	84 225
PN Diament Sp. z o.o.	64 761	62 000	318	2 443	-	2 443	17 381	-	8 584
PNiG Piła Sp. z o.o.	58 821	60 000	-	(1 179)	(4 321)	2 605	39 089	24	21 774
BUG Gazobudowa Sp. z o.o.	13 885	39 220	-	(25 335)	(25 804)	478	36 200	-	28 317
Geofizyka Kraków Sp. z o.o.	30 850	34 400	-	(3 550)	(4 585)	1 117	84 848	20 978	48 590
Geofizyka Toruń Sp. z o.o.	29 567	33 000	-	(3 433)	(5 497)	2 064	95 933	25 488	60 072
BN NAFTOMONTAŻ Sp. z o.o.	9 041	44 751	-	(35 710)	(44 929)	79	33 756	17 552	12 687
ZUN Naftomet Sp. z o.o.	12 688	23 500	-	(10 812)	(7 995)	(2 817)	8 088	-	3 097
ZRUG Pogórska Wola Sp. z o.o.	6 024	4 300	233	1 491	(150)	241	10 286	329	9 111
PGNiG Finance B.V.	4 354	76	-	4 278	5 068	(399)	66	-	66
Górnictwo Naftowe Sp. z o. o.	52	50	1	1	-	1	-	-	-
Geovita Sp. z o.o.	84 372	86 139	33	(1 800)	-	(1 800)	4 025	-	2 348
BUD - GAZ Sp. z o.o.	163	52	17	94	-	43	2 228	-	1 993
ZRG Krosno Sp. z o.o.	31 482	26 802	-	4 680	-	4 680	13 937	-	7 786
BSIPG Gazoprojekt S.A.	21 984	4 000	4 170	13 814	296	476	11 672	-	6 188
PP-UiH TURGAZ Sp. z o.o.	811	176	88	547	-	7	-	-	97
Nysagaz Sp. z o.o.	bd	bd	bd	bd	bd	(149)	32	6	26
InterTransGas GmbH	bd	bd	bd	bd	bd	bd	bd	bd	bd
InterGasTrade GmbH	bd	bd	bd	bd	bd	bd	bd	bd	bd
ZRUG Warszawa S.A.	6 000	6 000	-	-	-	-	6 628	-	6 628
Sahara Petroleum Technology Llc (Sp. z o.o.)	bd	150 000 RO	bd	bd	bd	bd	bd	bd	bd
INVESTGAS S.A.	9 397	500	7 689	1 208	-	1 208	11 192	29	3 205
SGT EUROPOL GAZ S.A.	2 914 630	80 000	259 917	2 574 713	-	204 987	3 890 571	3 178 374	460 853
Polskie Elektrownie Gazowe Sp. z o.o.	2 040	2 500	300	(760)	(542)	(218)	326	-	319
PFK "Gaskon" S.A.	bd	bd	bd	-	bd	bd	bd	bd	bd
Gazomontaż S.A.	bd	bd	bd	1 245	bd	1 245	22 902	36	18 675
Gas Trading S.A.	44 242	2 975	39 572	1 695	-	1 694	6 152	-	5 682
ZRUG Poznań Sp. z o.o.	13 083	3 782	4 593	4 708	(159)	1 214	6 981	90	6 341
ZWUG Intergaz Sp. z o.o.	bd	bd	bd	bd	bd	1 590	-	-	676
Dewon S.A.	(833)	7 410	41	(8 284)	(9 717)	1 433	22 699	8 808	13 891
HS Szczakowa S.A.	bd	bd	bd	-	bd	bd	bd	bd	bd
ZRUG Toruń S.A.	bd	bd	bd	bd	bd	562	6 255	254	5 349
MED-FROZ S.A.	bd	bd	bd	bd	bd	604	18 082	4 245	13 599
ZRUG Zabrze Sp. z o.o.	bd	bd	bd	bd	bd	543	4 847	-	4 649
WOC "TE-MA" Sp. z o.o.	(531)	1 852	-	(2 383)	(2 209)	(174)	2 151	-	2 151
TENET 7 Sp. z o.o. (d. Grespol 7 Sp. z o.o.)	1 500	50	933	517	-	517	84	-	84
<b>Razem</b>									

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
Noty objaśniające  
(w tysiącach złotych)

**NOTA 4.10. UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH C.D.**

a	o			p	r	s	T
	Należności jednostki						
nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Ogółem	długoterminowe	krótkoterminowe	Aktywa jednostki razem	Przychody ze sprzedaży	Nieopłacon a przez emitenta wartość udziałów/ akcji w jednostce	Otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy
Karpacka Spółka Gazownictwa Sp. z o. o.	254 670	141	254 529	1 933 508	1 735 055	-	40 633
Gornośląska Spółka Gazownictwa Sp. z o.o.	242 713	-	242 713	1 549 947	1 284 498	-	-
Mazowiecka Spółka Gazownictwa Sp. z o. o.	340 189	-	340 189	1 414 801	1 643 084	-	58 333
Wielkopolska Spółka Gazownictwa Sp. z o.o.	245 931	203	245 728	1 174 111	1 229 381	-	-
Pomorska Spółka Gazownictwa Sp. z o.o.	154 025	-	154 025	764 479	814 977	-	-
Dolnośląska Spółka Gazownictwa Sp. z.o.o.	137 375	-	137 375	764 562	811 619	-	-
PNiG Jasto Sp. z o.o.	26 946	103	26 843	140 748	157 825	-	-
PNiG Kraków Sp. z o.o.	54 332	73	54 259	193 319	227 838	-	-
PN Diament Sp. z o.o.	19 855	-	19 855	82 142	94 480	-	368
PNiG Piła Sp. z o.o.	19 008	-	19 008	97 909	169 379	-	-
BUG Gazobudowa Sp. z o.o.	22 944	-	22 944	50 085	126 658	-	-
Geofizyka Kraków Sp. z o.o.	34 652	55	34 597	115 697	131 936	-	-
Geofizyka Toruń Sp. z o.o.	47 548	497	47 051	125 499	231 340	-	-
BN NAFTOMONTAŻ Sp. z o.o.	11 907	76	11 831	42 797	58 900	-	-
ZUN Naftomet Sp. z o.o.	2 087	-	2 087	20 776	26 647	-	-
ZRUG Pogórska Wola Sp. z o.o.	8 546	163	8 383	17 469	45 606	-	-
PGNiG Finance B.V.	709	-	709	4 420	-	-	-
Górnictwo Naftowe Sp. z o. o.	-	-	-	51	-	-	-
Geovita Sp. z o.o.	1 503	-	1 503	88 398	26 753	-	-
BUD - GAZ Sp. z o.o.	1 707	-	1 707	2 391	bd	-	-
ZRG Krosno Sp. z o.o.	12 310	-	12 310	45 418	38 809	-	-
BSiPG Gazoprojekt S.A.	6 220	-	6 220	33 657	23 333	-	186
PP-UiH TURGAZ Sp. z o.o.	86	-	86	1 492	2 780	bd	-
Nysagaz Sp. z o.o.	131	-	131	2 854	160	-	-
InterTransGas GmbH	bd	bd	bd	bd	bd	bd	-
InterGasTrade GmbH	bd	bd	bd	bd	bd	bd	-
ZRUG Warszawa S.A.	-	-	-	-	-	bd	-
Sahara Petroleum Technology Llc (Sp. z o.o.)	bd	bd	bd	bd	bd	bd	-
INVESTGAS S.A.	5 239	-	5 239	20 589	28 352	-	387
SGT EUROPOL GAZ S.A.	176 674	-	176 674	6 805 570	1 497 862	-	-
Polskie Elektrownie Gazowe Sp. z o.o.	232	-	232	2 366	841	-	-
PFK "Gaskon" S.A.	bd	bd	bd	bd	bd	bd	-
Gazomontaż S.A.	8 751	-	8 751	39 768	48 023	bd	-
Gas Trading S.A.	9 728	-	9 728	50 395	68 705	-	174
ZRUG Poznań Sp. z o.o.	8 421	81	8 339	20 064	31 192	-	43
ZWUG Intergaz Sp. z o.o.	2 530	-	2 530	19 861	26 650	bd	662
Dewon S.A.	bd	bd	bd	37 054	bd	bd	-
HS Szczakowa S.A.	bd	bd	bd	bd	bd	bd	-
ZRUG Toruń S.A.	5 128	-	5 128	8 671	9 777	bd	-
MED-FROZ S.A.	11 741	-	11 741	28 261	25 245	bd	-
ZRUG Zabrze Sp. z o.o.	5 963	-	5 963	7 475	12 705	bd	-
WOC "TE-MA" Sp. z o.o.	-	-	-	1 619	-	-	-
TENET 7 Sp. z o.o. (d. Grespol 7 Sp. z o.o.)	227	-	227	1 584	2 077	bd	-
<b>Razem</b>							100 786

**Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku**  
**Noty objaśniające**  
**(w tysiącach złotych)**

**NOTA 4.11. UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH**

a	b	c	d	e		f	g	h	i
				ogółem*	w tym kapitał zakładowy**				
nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	wartość bilansowa udziałów/akcji	kapitał własny jednostki	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	nie opłacona przez emitenta wartość udziałów/akcji w jednostce	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy (za 2003 wypłacona w 2004 roku)	
PI GAZOTECH Sp. z o.o.**		produkcja, handel oraz świadczenie usług: doradczych, organizacyjnych, projektowych, budowlanych i instalacyjnych z dziedziny gazowniczych urządzeń dystrybucyjnych i grzewczych,	-	19 457 061	1 203 800	69,44%	46,30%	-	-
Zakład Remontowy Urządzeń Gaz. Wrocław sp. z o.o.*	Wrocław	bd	-	(2 448)	1 700	15,88%	15,88%	-	-
Polski Serwis Płynów Wiertniczych sp z o.o.****	Krosno	bd	35	5 366	bd	14,00%	14,00%	-	8
Polskie Konsorcjum Energetyczne sp. z o.o.***	Gdańsk	bd	-	334	100	9,50%	9,50%	-	-
Agencja Rynku Energii S.A.*	Warszawa	bd	28	3 677	1 376	7,27%	11,60%	-	8
Izostał S.A.*****	Zawadzkie	bd	-	12 573	22 488	6,05%	6,05%	-	-
Zakłady Metalowe DEZAMET S.A.****	Nowa Dęba	bd	-	34 695	bd	2,67%	2,67%	-	-
Agencja Rozwoju Regionalnego "Karpaty" S.A.****	Tarnów	bd	-	556	bd	1,96%	1,96%	-	-
Huta Stalowa Wola S.A.****	Stalowa Wola	bd	1 010	142 774	267 126	1,63%	1,63%	-	-
HSW - Zakład Kuźnia Matrycowa Sp.z o.o.**	Stalowa Wola	bd	570	35 856	38 198	1,49%	1,49%	-	-
Agencja Rozwoju Pomorza S.A.***	Gdańsk	bd	-	22 524	bd	0,77%	0,80%	-	-
AUTOSAN S.A.****	Sanok	bd	-	39 963	38 842	0,06%	0,06%	-	-
Jarlan S.A. w upadłości		bd	-	bd	bd	4,24%	4,24%	-	-
HSW - Zakłady Mechaniczne Sp. z o.o.	Stalowa Wola	bd	-	bd	bd	5,37%	5,37%	-	-
PZUO WARMA S.A.		bd	-	bd	bd	0,16%	0,16%	-	-
Walcownia Rur Huty Jedność Sp. z o.o.	Siemianowice Śląskie	bd	-	bd	bd	8,30%	8,30%	-	-
Spółdzielnia Mieszkaniowa TWÓJ DOM		bd	-	bd	bd	-	-	-	-
Spółdzielnia "Naftowa"		bd	-	bd	bd	-	-	-	-
Spółdzielnia Mieszkaniowa ENERGETYKA		bd	-	bd	bd	-	-	-	-
Spółdzielnie Mieszkaniowe	Zielona Góra	bd	3	bd	bd	-	-	-	-
GAZSTAL S.A. (Spółka sprzedana, prezentacja ze względu na dywidendę)	Zielona Góra	Handel hurtowy i detaliczny wyrobami hutniczymi i artykułami metalowymi, maszynami i urządzeniami oraz innymi produktami przemysłowymi, w kraju i za granicą,	-	bd	bd	-	-	-	160
<b>Razem</b>			<b>1 646</b>						<b>176</b>

\*Kapitał własny na 30 czerwca 2005

\*\*Kapitał własny bilans 31.12.2004

\*\*\*Kapitał własny bilans 30.09.2005

\*\*\*\*Kapitał własny F-01 IV kwartał 2005

\*\*\*\*\*Kapitał własny na 31.12.2005

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
 Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
 Noty objaśniające  
 (w tysiącach złotych)

**NOTA 4.12. PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) w walucie polskiej	6 442 127	6 444 723
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	4 086	3 247
- b1) Waluta - EUR	220	20
przeliczone na PLN	849	76
- b2) Waluta - UAH*	4 055	4 055
przeliczone na PLN	2 622	2 292
- b3) Waluta - OMR*	74	74
przeliczone na PLN	615	879
c) pozostałe waluty przeliczone na PLN	-	-
<b>Razem brutto w PLN</b>	<b>6 446 213</b>	<b>6 447 970</b>
Odpis aktualizujący	1 439 958	1 445 184
<b>Razem netto w PLN</b>	<b>5 006 255</b>	<b>5 002 786</b>

\*UAH - hrywna (Ukraina), OMR - rial (Oman)

**NOTA 4.13. PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	-	536
a) akcje (wartość bilansowa):	-	536
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	(536)	-
- wartość na początek okresu	536	536
- wartość według cen nabycia	-	536
b) obligacje (wartość bilansowa):	-	-
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	-	-
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	-	-
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	5 006 252	5 002 247
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	5 006 252	5 002 247
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	(4 006)	49 412
- wartość na początek okresu	5 002 246	5 736 938
- wartość według cen nabycia	6 446 206	6 447 430
b) obligacje (wartość bilansowa):	-	-
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	-	-
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	3	3
Wartość według cen nabycia, razem	6 446 210	6 447 966
Wartość na początek okresu, razem	5 002 786	5 737 474
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	(4 542)	49 412
<b>Wartość bilansowa, razem</b>	<b>5 006 255</b>	<b>5 002 786</b>

**NOTA 4.14. UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) w walucie polskiej	17 542	-
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	12 989	-
- b1) Waluta - EUR	-	-
- przeliczone na zł	-	-
- b2) Waluta - USD	3 983	-
- przeliczone na zł	12 989	-
- b3) Waluta - CHF	-	-
- przeliczone na zł	-	-
c) pozostałe waluty przeliczone na zł	-	-
<b>Udzielone pożyczki długoterminowe brutto, razem</b>	<b>30 531</b>	-
Odpis aktualizujący	30 531	-
<b>Udzielone pożyczki długoterminowe netto, razem</b>	-	-

**NOTA 4.15. INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (WG RODZAJU)**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
- Z ograniczoną zbywalnością	6	5
<b>Inne inwestycje długoterminowe, razem</b>	<b>6</b>	<b>5</b>

**NOTA 4.16. ZMIANA STANU INNYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) stan na początek okresu	5	7
b) zwiększenia (z tytułu)	1	-
- przeszacowanie	1	-
- przeniesienie z zapasów	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	2
- przeszacowanie	-	2
<b>d) stan na koniec okresu</b>	<b>6</b>	<b>5</b>

**NOTA 4.17. INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) w walucie polskiej	-	-
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	6	5
- b1) Waluta - EUR	-	-
- przeliczone na zł	-	-
- b2) Waluta - USD	2	2
- przeliczone na zł	6	5
- b3) Waluta - CHF	-	-
- przeliczone na zł	-	-
c) pozostałe waluty przeliczone na zł	-	-
<b>Inne inwestycje długoterminowe brutto, razem</b>	<b>6</b>	<b>5</b>
Odpis aktualizujący	-	-
<b>Inne inwestycje długoterminowe netto, razem</b>	<b>6</b>	<b>5</b>

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
 Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
 Noty objaśniające  
 (w tysiącach złotych)

**NOTA 5. ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>394 279</b>	<b>472 742</b>
<i>a) odniesionych na wynik finansowy</i>	<i>394 279</i>	<i>472 742</i>
Rezerwy z tyt. wypłat deputatów emerytalnych	21 360	25 444
Rezerwy z tyt. wypłat odpraw i nagród jubileuszowych	17 327	17 929
Rezerwa na wycenę transakcji terminowych	45 257	16 917
Rezerwa na wypłatę osłon socjalnych	-	325
Rezerwa na likwidację odwertów	102 340	103 189
Rezerwa na smołę pogazową	-	-
Odpisy aktualizujące środki trwałe	56 024	25 929
Odpis aktualizujący udziały i akcje	26 354	36 962
Odpisy aktualizujące odsetki od pożyczek	7 193	6 879
Ujemne różnice kursowe z tyt. wyceny kredytów z lat ubiegłych	57 333	159 351
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	950	971
Zarachowane odsetki od kredytów i zobowiązań	1 315	1 489
Wydatki związane z transakcjami zabezpieczającymi ryzyko kursowe i ryzyko stopy procentowej	10 781	38 156
Odpisy aktualizujące na odsetki od należności	26 924	26 287
Ujemne różnice kursowe z tyt. przeszacowania środków pieniężnych w dewizach	476	30
Pozostałe	20 645	12 884
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>6 001</b>	<b>70 512</b>
<i>a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z zwiększeniem ujemnych różnic przejściowych (z tytułu)</i>	<i>6 001</i>	<i>70 512</i>
Rezerwy z tyt. wypłat deputatów emerytalnych	-	-
Rezerwy z tyt. wypłat odpraw i nagród jubileuszowych	-	120
Rezerwa na wycenę transakcji terminowych	-	28 340
Rezerwa na wypłatę osłon socjalnych	1 088	-
Rezerwa na likwidację odwertów	2 837	472
Rezerwa na smołę pogazową	722	-
Odpisy aktualizujące środki trwałe	-	30 567
Odpis aktualizujący udziały i akcje	807	-
Odpisy aktualizujące odsetki od pożyczek	(7 193)	314
Ujemne różnice kursowe z tyt. wyceny kredytów z lat ubiegłych	-	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	17
Zarachowane odsetki od kredytów i zobowiązań	272	-
Wydatki związane z transakcjami zabezpieczającymi ryzyko kursowe i ryzyko stopy procentowej	-	-
Odpisy aktualizujące na odsetki od należności	-	637
Ujemne różnice kursowe z tyt. przeszacowania środków pieniężnych w dewizach	-	446
Koszty sprzedaży (koszty podatkowe w następnym miesiącu)	-	-
Pozostałe	7 468	9 599
Aktywo przekazane przez zakłady gazownicze	-	-
<i>b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze zmianą stawki (z tytułu)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>c) odniesione na wynik finansowy okresu podatek odroczonego nie ujęty w poprzednim okresie (z tytułu)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Pozostałe	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>110 586</b>	<b>148 691</b>
<i>a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z zmniejszeniem ujemnych różnic przejściowych (z tytułu)</i>	<i>110 586</i>	<i>148 691</i>
Rezerwy z tyt. wypłat deputatów emerytalnych	1 851	4 084
Rezerwy z tyt. wypłat odpraw i nagród jubileuszowych	4 628	450
Rezerwa na wycenę transakcji terminowych	12 354	-
Rezerwa na wypłatę osłon socjalnych	-	325
Rezerwa na likwidację odwertów	-	1 321
Rezerwa na smołę pogazową	-	-
Odpisy aktualizujące środki trwałe	(1 215)	472
Odpis aktualizujący udziały i akcje	-	10 608
Odpisy aktualizujące odsetki od pożyczek	-	-
Ujemne różnice kursowe z tyt. wyceny kredytów z lat ubiegłych	53 763	102 018
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	461	26
Zarachowane odsetki od kredytów i zobowiązań	-	174
Wydatki związane z transakcjami zabezpieczającymi ryzyko kursowe i ryzyko stopy procentowej	6 858	27 375
Odpisy aktualizujące na odsetki od należności	26 924	-
Ujemne różnice kursowe z tyt. przeszacowania środków pieniężnych w dewizach	472	-
Odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych	-	-
Pozostałe	4 490	1 838

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
Noty objaśniające  
(w tysiącach złotych)

**NOTA 5. ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO C.D.**

<i>b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze zmianą stawki (z tytułu)</i>	-	-
Rezerwy z tyt. wypłat deputatów emerytalnych	-	-
Rezerwy z tyt. wypłat odpraw i nagród jubileuszowych	-	-
Rezerwa na wycenę transakcji terminowych	-	-
Rezerwa na wypłatę osłon socjalnych	-	-
Rezerwa na likwidację odwiertów	-	-
Rezerwa na smołę pogazową	-	-
Odpisy aktualizujące środki trwałe	-	-
Odpis aktualizujący udziały i akcje	-	-
Odpisy aktualizujące odsetki od pożyczek	-	-
Ujemne różnice kursowe z tyt. wyceny kredytów z lat ubiegłych	-	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-
Zarachowane odsetki od kredytów i zobowiązań	-	-
Wydatki związane z transakcjami zabezpieczającymi ryzyko kursowe i ryzyko stopy procentowej	-	-
Odpisy aktualizujące na odsetki od należności	-	-
Ujemne różnice kursowe z tyt. przeszacowania środków pieniężnych w dewizach	-	-
Pozostałe	-	-
<b>4. Zmniejszenia z tytułu przekazanych aportów</b>	<b>1 339</b>	<b>284</b>
Rezerwy z tyt. wypłat deputatów emerytalnych	-	-
Rezerwy z tyt. wypłat odpraw i nagród jubileuszowych	1 111	272
Rezerwa na wycenę transakcji terminowych	-	-
Rezerwa na wypłatę osłon socjalnych	-	-
Rezerwa na likwidację odwiertów	-	-
Rezerwa na smołę pogazową	-	-
Odpisy aktualizujące środki trwałe	-	-
Odpis aktualizujący udziały i akcje	-	-
Odpisy aktualizujące odsetki od pożyczek	-	-
Ujemne różnice kursowe z tyt. wyceny kredytów z lat ubiegłych	-	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	5	12
Zarachowane odsetki od kredytów i zobowiązań	-	-
Wydatki związane z transakcjami zabezpieczającymi ryzyko kursowe i ryzyko stopy procentowej	-	-
Odpisy aktualizujące na odsetki od należności	-	-
Ujemne różnice kursowe z tyt. przeszacowania środków pieniężnych w dewizach	3	-
Pozostałe	220	-
<b>5. Zmniejszenia z tytułu rozwiązanie aktywa wynikająca z braku możliwości realizacji</b>	-	-
Rezerwy z tyt. wypłat odpraw i nagród jubileuszowych	-	-
<b>6. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>288 355</b>	<b>394 279</b>
<i>a) odniesionych na wynik finansowy</i>	<i>288 354</i>	<i>394 279</i>
Rezerwy z tyt. wypłat deputatów emerytalnych	19 509	21 360
Rezerwy z tyt. wypłat odpraw i nagród jubileuszowych	11 588	17 327
Rezerwa na wycenę transakcji terminowych	32 903	45 257
Rezerwa na wypłatę osłon socjalnych	1 088	-
Rezerwa na likwidację odwiertów	105 177	102 340
Rezerwa na smołę pogazową	722	-
Odpisy aktualizujące środki trwałe	57 239	56 024
Odpis aktualizujący udziały i akcje	27 161	26 354
Odpisy aktualizujące odsetki od pożyczek	-	7 193
Ujemne różnice kursowe z tyt. wyceny kredytów z lat ubiegłych	3 570	57 333
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	484	950
Zarachowane odsetki od kredytów i zobowiązań	1 587	1 315
Wydatki związane z transakcjami zabezpieczającymi ryzyko kursowe i ryzyko stopy procentowej	3 923	10 781
Odpisy aktualizujące na odsetki od należności	-	26 924
Ujemne różnice kursowe z tyt. przeszacowania środków pieniężnych w dewizach	1	476
Koszty sprzedaży (koszty podatkowe w następnym miesiącu)	-	-
Pozostałe	23 403	20 645



*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
Noty objaśniające  
(w tysiącach złotych)

**NOTA 5.1. UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE PODATKU ODROZONEGO**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>1. Ujemne różnice przejściowe możliwe do zrealizowania</b>	<b>1 517 656</b>	<b>2 075 151</b>
Rezerwy z tyt. wypłat deputatów emerytalnych	102 683	112 424
Rezerwy z tyt. wypłat odpraw i nagród jubileuszowych	60 990	91 194
Rezerwa na wycenę transakcji terminowych	173 177	238 193
Rezerwa na wypłatę osłon socjalnych	5 727	-
Rezerwa na likwidację odwiertów	553 561	538 632
Odpisy aktualizujące środki trwałe	301 252	294 860
Odpis aktualizujący udziały i akcje	142 950	138 703
Odpisy aktualizujące odsetki od pożyczek	-	37 860
Ujemne różnice kursowe z tyt. wyceny kredytów z lat ubiegłych	18 789	301 749
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	2 546	5 000
Zarachowane odsetki od kredytów i zobowiązań	8 356	6 923
Wydatki związane z transakcjami zabezpieczającymi ryzyko kursowe i ryzyko stopy procentowej	20 651	56 743
Odpisy aktualizujące na odsetki od należności	-	141 706
Ujemne różnice kursowe z tyt. przeszacowania środków pieniężnych w dewizach	4	2 507
Koszty sprzedaży (koszty podatkowe w następnym miesiącu)	-	-
Pozostałe	126 970	108 657
<b>2. Ujemne różnice przejściowe których realizacja nie jest prawdopodobna</b>	<b>725 408</b>	<b>732 992</b>
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-
Rezerwa na podatek od nieruchomości	821	4 567
Odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych	720 140	722 871
Odpisy aktualizujące środki trwałe	122	4 839
Pozostałe	4 325	715
<b>Razem różnice przejściowe</b>	<b>2 243 064</b>	<b>2 808 143</b>

**NOTA 5.2. INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	5 919	1 351
- opłaty za ustanowienie użytkowania górniczego	1 191	1 335
- koszty finansowe rozliczane w czasie	4 728	-
- pozostałe	-	16
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>5 919</b>	<b>1 351</b>

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
 Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
 Noty objaśniające  
 (w tysiącach złotych)

**NOTA 6. ZAPASY**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) materiały	717 259	549 977
b) półprodukty i produkty w toku	-	1 428
c) produkty gotowe	4 676	3 934
d) towary	82	62
e) zaliczki na dostawy	101	144
<b>Zapasy, razem</b>	<b>722 118</b>	<b>555 545</b>

**NOTA 6.1. ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>4 057</b>	<b>4 273</b>
a) zwiększenia (z tytułu)	20 253	1 791
- utworzenie odpisów	20 253	1 791
b) zmniejszenia (z tytułu)	2 754	2 007
- rozwiązanie odpisów	2 111	2 007
- przekazane aportem	643	-
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu</b>	<b>21 556</b>	<b>4 057</b>

**NOTA 7. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) od jednostek powiązanych	569 140	374 246
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	566 315	351 671
- do 12 miesięcy	566 315	351 671
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne	2 825	22 575
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
b) od pozostałych jednostek	1 108 916	703 514
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	549 289	610 809
- do 12 miesięcy	549 289	610 808
- powyżej 12 miesięcy	-	1
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	271 221	63 065
- inne	288 375	29 640
- dochodzone na drodze sądowej	31	-
<b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>	<b>1 678 056</b>	<b>1 077 760</b>
c) odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	721 563	866 116
<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>	<b>2 399 619</b>	<b>1 943 876</b>

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
 Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
 Noty objaśniające  
 (w tysiącach złotych)

**NOTA 7.1. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	566 315	351 671
- od jednostek zależnych	562 919	349 156
- od jednostek stowarzyszonych	3 396	2 515
b) inne, w tym:	2 825	22 575
- od jednostek zależnych	2 799	1 820
- od jednostek stowarzyszonych	26	20 755
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem</b>	<b>569 140</b>	<b>374 246</b>
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	130 475	43 921
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem</b>	<b>699 615</b>	<b>418 167</b>

**NOTA 7.2. ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>866 116</b>	<b>907 429</b>
a) zwiększenia (z tytułu)	154 637	127 067
- utworzenie odpisów na niespłacone należności	154 433	127 035
- utworzenie odpisów w związku z umorzeniem układu	204	32
b) zmniejszenia (z tytułu)	299 190	168 380
- rozwiązanie odpisów na spłacone należności	212 260	141 062
- wykorzystanie odpisów	86 506	27 005
- przekazane aportem	424	313
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>721 563</b>	<b>866 116</b>

**NOTA 7.3. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWEBRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) w walucie polskiej	2 365 053	1 918 726
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	34 566	25 150
- b1) Waluta - EUR	796	1 309
- przeliczone na PLN	3 073	5 339
- b2) Waluta - USD	9 657	6 625
- przeliczone na PLN	31 493	19 811
- b3) Waluta - CHF	-	-
- przeliczone na PLN	-	-
c) pozostałe waluty przeliczone na PLN	-	-
<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>	<b>2 399 619</b>	<b>1 943 876</b>
Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	721 563	866 116
<b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>	<b>1 678 056</b>	<b>1 077 760</b>

**NOTA 7.4. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIESPŁATY:**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) do 1 miesiąca	1 110 869	734 977
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	7 192	13 780
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	242	172
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	115	225
e) powyżej 1 roku	1 515	1 934
f) należności przeterminowane	584 825	1 042 366
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)</b>	<b>1 704 758</b>	<b>1 793 454</b>
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	589 154	830 974
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>	<b>1 115 604</b>	<b>962 480</b>

**NOTA 7.5. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) do 1 miesiąca	1 675	14 036
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	16 806	230 018
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	8 488	77 471
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	18 775	101 171
e) powyżej 1 roku	539 081	619 670
<b>Razem brutto należności przeterminowane z tytułu dostaw i usług</b>	<b>584 825</b>	<b>1 042 366</b>
f) odpisy aktualizujące należności przeterminowane z tytułu dostaw i usług	580 328	786 974
<b>Razem netto należności przeterminowane z tytułu dostaw i usług</b>	<b>4 497</b>	<b>255 392</b>

**NOTA 8. NALEŻNOŚCI SPORNE I PRZETERMINOWANE**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>1. Przeterminowane</b>	<b>716 382</b>	<b>1 078 779</b>
a) długoterminowe (z tytułu):	-	-
b) krótkoterminowe (z tytułu):	716 382	1 078 779
- należności z tytułu dostaw i usług	584 824	1 042 365
- należności pozostałe	131 558	36 414
<b>2. Należności sporne</b>	<b>48</b>	<b>247</b>
a) długoterminowe (z tytułu):	-	-
b) krótkoterminowe (z tytułu):	48	247
- należności z tytułu dostaw i usług niewykazane w należnościach dochodzonych na drodze sądowej	-	6
- należności pozostałe niewykazane w należnościach dochodzonych na drodze sądowej	-	-
- należności dochodzone na drodze sądowej	48	241
<b>Razem brutto należności przeterminowane i sporne</b>	<b>716 430</b>	<b>1 079 026</b>
w tym:		
a) należności przeterminowane, na które nie utworzono odpisu	4 583	219 978
b) należności sporne, na które nie utworzono odpisu	-	-

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
 Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
 Noty objaśniające  
 (w tysiącach złotych)

**NOTA 9. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>a) w jednostkach zależnych</b>	<b>49 442</b>	<b>108 455</b>
- udziały lub akcje	26 642	28 093
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
-	-	-
- udzielone pożyczki	22 800	80 362
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-
-	-	-
<b>b) w jednostkach współzależnych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- udziały lub akcje	-	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-
-	-	-
<b>c) w jednostkach stowarzyszonych</b>	<b>369</b>	<b>917</b>
- udziały lub akcje	369	917
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-
-	-	-
<b>d) w znaczącym inwestorze</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- udziały lub akcje	-	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-
-	-	-
<b>e) w jednostce dominującej</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- udziały lub akcje	-	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-
-	-	-
<b>f) w pozostałych jednostkach</b>	<b>120 273</b>	<b>478 087</b>
- udziały lub akcje	-	951
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	233 451
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	120 273	243 685
- wycena pozytywna instrumentów pochodnych	120 273	173 177
<b>g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>2 746 384</b>	<b>519 863</b>
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	93 539	37 118
- inne środki pieniężne	2 652 845	481 995
- inne aktywa pieniężne	-	750
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>2 916 468</b>	<b>1 107 322</b>

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
 Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
 Noty objaśniające  
 (w tysiącach złotych)

**NOTA 9.1. PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) w walucie polskiej	233 896	579 171
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	11 064
- b1) Waluta - EUR	-	-
- przeliczone na zł	-	-
- b2) Waluta - USD	-	3 700
- przeliczone na zł	-	11 064
- b3) Waluta - CHF	-	-
- przeliczone na zł	-	-
c) pozostałe waluty przeliczone na zł	-	-
<b>Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (brutto), razem</b>	<b>233 896</b>	<b>590 235</b>
Odpis aktualizujący	86 612	83 138
<b>Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (netto), razem</b>	<b>147 284</b>	<b>507 097</b>

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
 Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
 Noty objaśniające  
 (w tysiącach złotych)

**NOTA 9.2. PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	-	-
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	-	62 393
a) inne papiery wartościowe (wartość bilansowa):	-	62 392
a1) bony skarbowe (wartość bilansowa):	-	51 328
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	-	-
- wartość na początek okresu	51 328	-
- wartość według cen nabycia	51 328	51 328
a2) lokaty terminowe (wartość bilansowa):	-	11 064
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	-	-
- wartość na początek okresu	11 064	-
- wartość według cen nabycia	9 000	9 430
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	27 011	212 084
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	27 011	29 961
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	3 474	(66 625)
- wartość na początek okresu	29 961	453 784
- wartość według cen nabycia	-	113 099
b) obligacje (wartość bilansowa):	-	-
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	-	-
- wartość na początek okresu	182 123	-
- wartość według cen nabycia	-	-
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	-	182 123
c1) bony skarbowe (wartość bilansowa):	-	182 123
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	-	-
- wartość na początek okresu	-	225 478
- wartość według cen nabycia	-	181 904
c2) inne (wartość bilansowa):	-	-
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	-	-
- wartość na początek okresu	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	120 273	232 620
a) akcje (wartość bilansowa):	-	-
b) obligacje (wartość bilansowa):	-	-
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	120 273	232 620
c1) transakcje terminowe (wartość bilansowa):	120 273	232 620
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	(112 347)	-
- wartość na początek okresu	232 620	399 646
- wartość według cen nabycia	-	-
<b>Wartość według cen nabycia, razem</b>	<b>60 328</b>	<b>355 761</b>
<b>Wartość na początek okresu, razem</b>	<b>507 097</b>	<b>1 078 908</b>
<b>Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem</b>	<b>(108 873)</b>	<b>(66 625)</b>
<b>Wartość bilansowa, razem</b>	<b>147 284</b>	<b>507 097</b>

**NOTA 9.3. UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) w walucie polskiej	38 080	91 019
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	254 056	275 089
- b1) Waluta - EUR	-	-
- przeliczone na zł	-	-
- b2) Waluta - USD	77 900	91 991
- przeliczone na zł	254 056	275 089
- b3) Waluta - CHF	-	-
- przeliczone na zł	-	-
c) pozostałe waluty przeliczone na zł	-	-
<b>Udzielone pożyczki krótkoterminowe (brutto), razem</b>	<b>292 136</b>	<b>366 108</b>
Odpis aktualizujący	269 336	285 746
<b>Udzielone pożyczki krótkoterminowe (netto), razem</b>	<b>22 800</b>	<b>80 362</b>

**NOTA 9.4. ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ POZYCZEK KRÓTKOTERMINOWYCH**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>285 746</b>	<b>268 701</b>
a) zwiększenia (z tytułu)	57 066	20 417
- utworzenie odpisów	57 066	20 417
- przeniesienia części długoterminowej	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	60 266	6 982
- rozwiązanie odpisów	60 266	6 982
	-	-
c) przeniesienia	13 209	3 610
- do części długoterminowej	13 209	3 610
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>269 336</b>	<b>285 746</b>

**NOTA 9.5. ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) w walucie polskiej	2 706 313	458 076
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	40 071	61 787
- b1) Waluta - EUR	4 101	3 212
- przeliczone na zł	15 829	13 102
- b2) Waluta - USD	7 433	16 281
- przeliczone na zł	24 241	48 686
- b3) Waluta - CHF	-	-
- przeliczone na zł	-	-
c) pozostałe waluty przeliczone na zł	-	-
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b>	<b>2 746 384</b>	<b>519 863</b>

**NOTA 9.6. INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (WG RODZAJU)**

Nie wystąpiły.

**NOTA 9.7. INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)**

Nie wystąpiły.



**NOTA 10. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2 200	254
- ubezpieczenia majątkowe	21	155
- koszty przyszłych działań reklam. i marketing.	2	99
- koszty prac badawczych rozliczanych w czasie	-	-
- koszty finansowe rozliczane w czasie	2 177	-
- pozostałe	-	-
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	388	3 548
- opłaty za ustanowienie użytkowania górniczego	143	2 421
- pozostałe	245	1 127
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>2 588</b>	<b>3 802</b>

**NOTA 11. ODPISY AKTUALIZUJĄCE**

Jak opisano w punkcie 11.3 wprowadzenia do informacji dodatkowej na dzień 1 stycznia 2002 roku Spółka wprowadziła do ksiąg nieodpłatnie nabyte prawo wieczystego użytkowania gruntów. Równowartość wprowadzonych do ksiąg praw w wysokości 224.126,2 tysięcy złotych została drugostronnie wykazana jako rozliczenia międzyokresowe przychodów. Dla celów prezentacyjnych rozliczenia międzyokresowe przychodów traktowane są jako odpis aktualizujący wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów. W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2005 roku stan odpisu aktualizującego wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów zmniejszył się o 18.448,9 tysięcy złotych i wynosi 63.898,5 tysięcy złotych.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2005 roku Spółka przeprowadziła testy aktywów trwałych (majątku kopalń i odwiertów, stanowiących środki trwałe w budowie) pod kątem ewentualności wystąpienia trwałej utraty ich wartości. Testy polegały na porównaniu wartości bilansowej z wartością ekonomiczną (użytkową), wyliczoną metodą zdyskontowanych przyszłych strumieni pieniężnych. W 2005 roku w przypadku 28 kopalń testy wykazały potrzebę dokonania odpisu aktualizującego wartość majątku na łączną kwotę 82.261,6 tysięcy złotych, co oznacza zwiększenie odpisu w stosunku do roku 2004 o kwotę 14.567,0 tysięcy złotych.

W roku 2001 utworzono odpis aktualizujący wartość netto rezerwowej turbiny w Hołowczycach. Turbina ta po oddaniu do eksploatacji w 2000 roku jest traktowana jako rezerwowa ze względu na zbyt niskie przepływy gazu w punkcie odbioru gazu Wysokoje. W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2005 roku stan odpisu aktualizującego wartość netto turbiny w Hołowczycach w wysokości 13 631,4 tysięcy złotych został w całości rozwiązany. Rozwiązanie odpisu nastąpiło w wyniku przekazania turbiny w postaci dywidendy rzeczowej.

Ponadto na 31 grudnia 2005 roku, odpisem aktualizacyjnym była objęta wartość 29 aktywowanych odwiertów oraz nakłady na próbną eksploatację 8 odwiertów - stanowiących środki trwałe w budowie. W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2005 roku stan odpisu aktualizującego wartość aktywowanych odwiertów uległ zwiększeniu o 23.551,6 złotych i wynosi 190.735,7 tysięcy złotych.

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
 Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
 Noty objaśniające  
 (w tysiącach złotych)

Zmianę stanu odpisów aktualizujących wartość należności oraz podział odpisów aktualizujących należności zostały zaprezentowane w odpowiedniej notce 7 dotyczącej odpisów na należności.

W trakcie roku obrotowego wydatki związane z utworzonymi odpisami aktualizującymi księgowane są w koszty działalności operacyjnej, pozostałe koszty lub pozostałe przychody operacyjne rachunku zysków strat. Na dzień bilansowy Spółka dokonuje analizy sald wszystkich odpisów aktualizujących w celu weryfikacji ich wartości. Wyliczone zmiany odpisów aktualizujących księgowane są w korespondencji z pozostałymi kosztami lub pozostałymi przychodami operacyjnymi.

Stan poszczególnych grup odpisów według stanu na koniec odpowiednich okresów jest prezentowany poniżej.

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
Wartości niematerialne i prawne	-	-
Środki trwałe	373 631	436 706
- rzeczowe aktywa trwałe	163 742	242 016
- środki trwałe w budowie	209 889	194 690
Należności	721 563	866 115
- należności długoterminowe	-	-
- należności krótkoterminowe	721 563	866 115
Inwestycje	1 826 437	1 814 068
- inwestycje długoterminowe	1 470 489	1 445 184
- inwestycje krótkoterminowe	355 948	368 884
Zapasy	21 557	4 057
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości, razem</b>	<b>2 943 188</b>	<b>3 120 946</b>

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
 Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
 Noty objaśniające  
 (w tysiącach złotych)

**NOTA 12. KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)**

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji (sztuk)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	na okaziciela	-	-	4 250 000 000	4 250 000 000	przeniesienie z funduszu założycielskiego i z funduszu przedsiębiorstwa	29.10.1996	dzień walnego zgromadzenia
A1	na okaziciela	-	-	750 000 000	750 000 000	przeniesienie z funduszu założycielskiego i z funduszu przedsiębiorstwa	29.10.1996	dzień walnego zgromadzenia
B	na okaziciela	-	-	900 000 000	900 000 000	sprzedaż akcji	06.10.2005	dzień walnego zgromadzenia
Liczba akcji, razem								
Kapitał zakładowy, razem					5 900 000 000			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		1 zł						

**NOTA 12.1. AKCJE OFEROWANE PRZEZ EMITENTA**

Liczba (sztuk)	Rodzaj	Wartość nominalna oferowanych akcji (w zł za 1 akcję)	Cena emisyjna oferowanych akcji (w zł za 1 akcję)
900 000 000	na okaziciela	1zł	2,98zł

**NOTA 12.2. KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA WŁASNOŚCI)**

Akcjonariusz	Udział w liczbie głosów na WZA na dzień przekazania poprzedniego raportu rocznego w %	Liczba akcji na dzień przekazania poprzedniego raportu rocznego	Zmiana % w okresie 01.01.2005 -31.12.2005 roku	Udział w liczbie głosów w % na WZA na dzień przekazania sprawozdania	Liczba akcji na dzień przekazania sprawozdania
Skarb Państwa	100,00%	5 900 000 000	15,25%	84,75%	5 000 000 000
Pozostali	0,00%	0	15,25%	15,25%	900 000 000
<b>Razem:</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 900 000 000</b>		<b>100,00%</b>	<b>5 900 000 000</b>

**NOTA 13. AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE**

Nie wystąpiły.

**NOTA 13.1. AKCJE (UDZIAŁY) EMITENTA BĘDĄCE WŁASNOŚCIĄ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH**

Nie wystąpiły.

**NOTA 14. KAPITAŁ ZAPASOWY**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 740 094	-
b) utworzony ustawowo	1 966 667	1 666 667
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	626 551	707 094
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	-	-
e) inny (wg rodzaju)	-	-
- wynik na przekazaniu środków trwałych jako dywidendy do Właściciela	-	-
<b>Kapitał zapasowy, razem</b>	<b>4 333 312</b>	<b>2 373 761</b>

**NOTA 15. KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	1 086	1 086
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym:	-	-
- z wyceny instrumentów zabezpieczających	-	-
c) z tytułu podatku odroczonego	-	-
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	416	670
e) inny (wg rodzaju)	-	-
<b>Kapitał z aktualizacji wyceny, razem</b>	<b>1 503</b>	<b>1 756</b>

**NOTA 16. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)**

Nie wystąpiły.

**NOTA 17. ODPIS Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU)**

Nie wystąpił.

**NOTA 18. ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>150 308</b>	<b>152 070</b>
<i>a) odniesionej na wynik finansowy</i>	<i>150 308</i>	<i>152 070</i>
Dodatnie różnice kursowe od kredytów	39 693	34 266
Dodatnie różnice kursowe od lokat	-	15
Naliczone odsetki od pożyczek	7 227	7 480
Naliczone odsetki od należności	26 925	26 288
Przychody przyszłych okresów z tyt. wyceny majątku oddziałów przekształconych w spółki	-	6 024
Wycena instrumentów finansowych	44 198	75 933
Leasing finansowy	-	305
Przychody z tyt. obowiązku podatku w następnym miesiącu	22 170	-
Rezerwa na odsetki od pożyczki BV Finance	8 937	-
Zapłacone koszty prowizji od kredytu	-	-
Pozostałe	1 158	1 759
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>9 831</b>	<b>38 093</b>
<i>a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze zwiększeniem dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)</i>	<i>9 831</i>	<i>38 093</i>
Dodatnie różnice kursowe od kredytów	-	5 427
Dodatnie różnice kursowe od lokat	51	-
Naliczone odsetki od pożyczek	-	-
Naliczone odsetki od należności	-	637
Przychody przyszłych okresów z tyt. wyceny majątku oddziałów przekształconych w spółki	-	-
Wycena instrumentów finansowych	-	-
Leasing finansowy	8 275	-
Przychody z tyt. obowiązku podatku w następnym miesiącu	-	22 170
Rezerwa na odsetki od pożyczki BV Finance	-	8 937
Zapłacone koszty prowizji od kredytu	1 312	-
Pozostałe	193	922
<i>b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze zmianą stawki (z tytułu)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Dodatnie różnice kursowe od kredytów	-	-
Dodatnie różnice kursowe od lokat	-	-
Naliczone odsetki od pożyczek	-	-
Naliczone odsetki od należności	-	-
Przychody przyszłych okresów z tyt. wyceny majątku oddziałów przekształconych w spółki	-	-
Wycena instrumentów finansowych	-	-
Leasing finansowy	-	-
Przychody z tyt. obowiązku podatku w następnym miesiącu	-	-
Zapłacone koszty prowizji od kredytu	-	-
Pozostałe	-	-

**NOTA 18. ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO C.D.**

<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>111 453</b>	<b>39 855</b>
<i>a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z zmniejszeniem dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)</i>	111 453	39 855
Dodatnie różnice kursowe od kredytów	31 541	-
Dodatnie różnice kursowe od lokat	-	15
Naliczone odsetki od pożyczek	7 227	253
Naliczone odsetki od należności	26 924	-
Przychody przyszłych okresów z tyt. wyceny majątku oddziałów przekształconych w spółki	-	6 024
Wycena instrumentów finansowych	21 346	31 735
Leasing finansowy	-	305
Przychody z tyt. obowiązku podatku w następnym miesiącu	14 621	-
Rezerwa na odsetki od pożyczki BV Finance	8 937	-
Zapłacone koszty prowizji od kredytu	-	-
Pozostałe	857	1 523
<i>b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze zmianą stawki (z tytułu)</i>	-	-
Dodatnie różnice kursowe od kredytów	-	-
Dodatnie różnice kursowe od lokat	-	-
Naliczone odsetki od pożyczek	-	-
Naliczone odsetki od należności	-	-
Przychody przyszłych okresów z tyt. wyceny majątku oddziałów przekształconych w spółki	-	-
Wycena instrumentów finansowych	-	-
Leasing finansowy	-	-
Przychody z tyt. obowiązku podatku w następnym miesiącu	-	-
Zapłacone koszty prowizji od kredytu	-	-
Pozostałe	-	-
<b>4. Przekazane aportem, razem</b>	<b>10</b>	<b>-</b>
Pozostałe	10	-
<b>5. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem</b>	<b>48 676</b>	<b>150 308</b>
<i>a) odniesionej na wynik finansowy</i>	48 676	150 308
Dodatnie różnice kursowe od kredytów	8 152	39 693
Dodatnie różnice kursowe od lokat	51	-
Naliczone odsetki od pożyczek	-	7 227
Naliczone odsetki od należności	(9)	26 925
Przychody przyszłych okresów z tyt. wyceny majątku oddziałów przekształconych w spółki	-	-
Wycena instrumentów finansowych	22 852	44 198
Leasing finansowy	8 275	-
Przychody z tyt. obowiązku podatku w następnym miesiącu	7 549	22 170
Rezerwa na odsetki od pożyczki BV Finance	-	8 937
Zapłacone koszty prowizji od kredytu	1 312	-
Pozostałe	494	1 158

Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.  
 Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
 Noty objaśniające  
 (w tysiącach złotych)

**Nota 18.1. DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE PODATKU ODROZONEGO**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>1. Dodatnie różnice przejściowe możliwe do zrealizowania</b>	<b>256 189</b>	<b>791 094</b>
Dodatnie różnice kursowe od kredytów	42 905	208 910
Dodatnie różnice kursowe od lokat	269	-
Naliczone odsetki od pożyczek	-	38 037
Naliczone odsetki od należności	-	141 708
Przychody przyszłych okresów z tyt. wyceny majątku oddziałów przekształconych w spółki	-	-
Wycena instrumentów finansowych	120 273	232 620
Leasing finansowy	43 553	-
Przychody z tyt. obowiązku podatku w następnym miesiącu	39 778	116 661
Rezerwa na odsetki od pożyczki BV Finance	-	47 037
Zapłacone koszty prowizji od kredytu	6 904	-
Pozostałe	2 507	6 121
<b>2. Dodatnie różnice przejściowe, których realizacja nie jest prawdopodobna</b>	<b>-</b>	<b>1 389 619</b>
Przychody przyszłych okresów z tyt. wyceny majątku oddziałów przekształconych w spółki gazownictwa	-	1 389 619
Pozostałe	-	-
<b>Razem różnice przejściowe</b>	<b>256 189</b>	<b>2 180 713</b>

Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
Noty objaśniające  
(w tysiącach złotych)

**NOTA 18.2. ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>167 448</b>	<b>189 710</b>
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	55 440	57 010
- rezerwa na odprawy emerytalne	23 641	24 575
- rezerwa na osłony socjalne	-	-
- rezerwa na deputaty dla emerytów	88 367	108 125
- rezerwa na restrukturyzację	-	-
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>56 322</b>	<b>4 511</b>
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	18 233	3 123
- rezerwa na odprawy emerytalne	8 947	1 388
- rezerwa na osłony socjalne	9 017	-
- rezerwa na deputaty dla emerytów	15 256	-
- rezerwa na restrukturyzację	4 869	-
<b>c) rozwiązania (z tytułu)</b>	<b>75 670</b>	<b>3 648</b>
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	34 998	2 482
- rezerwa na odprawy emerytalne	15 404	1 166
- rezerwa na osłony socjalne	-	-
- rezerwa na deputaty dla emerytów	25 268	-
- rezerwa na restrukturyzację	-	-
<b>d) wykorzystanie</b>	-	<b>12 321</b>
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	-
- rezerwa na osłony socjalne	-	-
- rezerwa na deputaty dla emerytów	-	12 321
- rezerwa na restrukturyzację	-	-
<b>e) przeniesienia do części krótkoterminowej</b>	-	<b>9 587</b>
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	1 352
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	798
- rezerwa na osłony socjalne	-	-
- rezerwa na deputaty dla emerytów	-	7 437
- rezerwa na restrukturyzację	-	-
<b>f) przekazane aportem</b>	-	<b>1 217</b>
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	859
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	358
- rezerwa na osłony socjalne	-	-
- rezerwa na deputaty dla emerytów	-	-
- rezerwa na restrukturyzację	-	-
<b>g) przeniesienia z części krótkoterminowej</b>	<b>293</b>	-
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	129	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	164	-
<b>h) stan na koniec okresu</b>	<b>148 393</b>	<b>167 448</b>
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	38 804	55 440
- rezerwa na odprawy emerytalne	17 348	23 641
- rezerwa na osłony socjalne	9 017	-
- rezerwa na deputaty dla emerytów	78 355	88 367
- rezerwa na restrukturyzację	4 869	-



Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
Noty objaśniające  
(w tysiącach złotych)

**NOTA 18.3. ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>41 170</b>	<b>46 116</b>
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	8 053	8 470
- rezerwa na odprawy emerytalne	4 059	4 940
- rezerwa na osłony socjalne	-	1 713
- rezerwa na deputaty dla emerytów	24 058	25 792
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	5 000	5 201
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>34 067</b>	<b>8 144</b>
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	3 632	613
- rezerwa na odprawy emerytalne	2 429	376
- rezerwa na osłony socjalne	-	-
- rezerwa na deputaty dla emerytów	25 561	3 395
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	2 445	3 760
<b>c) przeniesienia z części długoterminowej</b>	<b>-</b>	<b>9 587</b>
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	1 352
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	798
- rezerwa na osłony socjalne	-	-
- rezerwa na deputaty dla emerytów	-	7 437
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-
<b>d) wykorzystanie (z tytułu)</b>	<b>2 712</b>	<b>12 566</b>
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	-
- rezerwa na osłony socjalne	-	-
- rezerwa na deputaty dla emerytów	2 712	12 566
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-
<b>e) rozwiązanie (z tytułu)</b>	<b>33 152</b>	<b>9 856</b>
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	3 616	2 248
- rezerwa na odprawy emerytalne	2 059	1 972
- rezerwa na osłony socjalne	-	1 713
- rezerwa na deputaty dla emerytów	22 578	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	4 899	3 923
<b>f) przekazane aportem</b>	<b>-</b>	<b>255</b>
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	134
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	83
- rezerwa na osłony socjalne	-	-
- rezerwa na deputaty dla emerytów	-	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	38
<b>g) przeniesienia do części długoterminowej</b>	<b>293</b>	<b>-</b>
- rezerwa na odprawy emerytalne	164	-
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	129	-
<b>g) stan na koniec okresu</b>	<b>39 080</b>	<b>41 170</b>
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	7 940	8 053
- rezerwa na odprawy emerytalne	4 265	4 059
- rezerwa na osłony socjalne	-	-
- rezerwa na deputaty dla emerytów	24 329	24 058
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	2 546	5 000

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
 Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
 Noty objaśniające  
 (w tysiącach złotych)

**NOTA 18.4. ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>560 199</b>	<b>522 730</b>
- rezerwa na likwidację odwiertów	493 037	503 168
- rezerwa na likwidację infrastruktury gazowej	13 057	1 125
- rezerwa na zobowiązania solidarne wobec podwykonawców spółki zależnej	28 900	-
- rezerwa na smołę pogazową	11 402	-
- rezerwa na zobowiązania z tyt. odsetek EuroPolGaz	-	-
- pozostałe rezerwy	13 803	18 437
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>118 656</b>	<b>75 822</b>
- rezerwa na likwidację odwiertów	113 858	21 798
- rezerwa na likwidację infrastruktury gazowej	109	12 402
- rezerwa na zobowiązania solidarne wobec podwykonawców spółki zależnej	-	28 900
- rezerwa na smołę pogazową	3 800	11 402
- rezerwa na zobowiązania z tyt. odsetek EuroPolGaz	-	-
- pozostałe rezerwy	889	1 320
<b>c) przeniesienia z części krótkoterminowej (z tytułu)</b>	<b>28 879</b>	<b>814</b>
- rezerwa na likwidację odwiertów	21 223	809
- rezerwa na likwidację infrastruktury gazowej	-	-
- rezerwa na zobowiązania solidarne wobec podwykonawców spółki zależnej	-	-
- rezerwa na smołę pogazową	-	-
- rezerwa na zobowiązania z tyt. odsetek EuroPolGaz	7 656	-
- pozostałe rezerwy	-	5
<b>d) wykorzystanie (z tytułu)</b>	<b>5 601</b>	<b>1 553</b>
- rezerwa na likwidację odwiertów	5 601	-
- rezerwa na likwidację infrastruktury gazowej	-	-
- rezerwa na zobowiązania solidarne wobec podwykonawców spółki zależnej	-	-
- rezerwa na smołę pogazową	-	-
- rezerwa na zobowiązania z tyt. odsetek EuroPolGaz	-	-
- pozostałe rezerwy	-	1 553
<b>e) przeniesienia do części krótkoterminowej (z tytułu)</b>	<b>9 427</b>	<b>6 453</b>
- rezerwa na likwidację odwiertów	9 427	5 734
- rezerwa na likwidację infrastruktury gazowej	-	-
- rezerwa na zobowiązania solidarne wobec podwykonawców spółki zależnej	-	-
- rezerwa na smołę pogazową	-	-
- rezerwa na zobowiązania z tyt. odsetek EuroPolGaz	-	-
- pozostałe rezerwy	-	719
<b>f) rozwiązanie (z tytułu)</b>	<b>108 839</b>	<b>31 161</b>
- rezerwa na likwidację odwiertów	75 560	27 004
- rezerwa na likwidację infrastruktury gazowej	3 140	470
- rezerwa na zobowiązania solidarne wobec podwykonawców spółki zależnej	28 900	-
- rezerwa na smołę pogazową	-	-
- rezerwa na zobowiązania z tyt. odsetek EuroPolGaz	-	-
- pozostałe rezerwy	1 239	3 687
<b>g) przekazane aportem (z tytułu)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- rezerwa na likwidację odwiertów	-	-
- rezerwa na likwidację infrastruktury gazowej	-	-
- rezerwa na zobowiązania solidarne wobec podwykonawców spółki zależnej	-	-
- rezerwa na smołę pogazową	-	-
- rezerwa na zobowiązania z tyt. odsetek EuroPolGaz	-	-
- pozostałe rezerwy	-	-
<b>h) stan na koniec okresu</b>	<b>583 867</b>	<b>560 199</b>
- rezerwa na likwidację odwiertów	537 530	493 037
- rezerwa na likwidację infrastruktury gazowej	10 026	13 057
- rezerwa na zobowiązania solidarne wobec podwykonawców spółki zależnej	-	28 900
- rezerwa na smołę pogazową	15 202	11 402
- rezerwa na zobowiązania z tyt. odsetek EuroPolGaz	7 656	-
- pozostałe rezerwy	13 453	13 803

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
 Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
 Noty objaśniające  
 (w tysiącach złotych)

**NOTA 18.5. ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>109 906</b>	<b>69 477</b>
- rezerwa na likwidację odwiertów, kopanek i dołów urobkowych	45 595	40 670
- rezerwa na potencjalne zobowiązania	-	10 252
- rezerwa na karę UOKiK*	41 362	-
- rezerwa na zobowiązania z tyt. odsetek EuroPolGaz	11 371	6 887
- rezerwa na zwrot majątku z leasingu	-	-
- rezerwa na renegeocjację cen gazu z Gazexportem	-	-
- pozostałe rezerwy	11 578	11 668
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>145 336</b>	<b>53 666</b>
- rezerwa na likwidację odwiertów, kopanek i dołów urobkowych	949	-
- rezerwa na potencjalne zobowiązania	304	-
- rezerwa na karę UOKiK*	7 450	41 362
- rezerwa na zobowiązania z tyt. odsetek EuroPolGaz	-	4 484
- rezerwa na zwrot majątku z leasingu	81 285	-
- rezerwa na renegeocjację cen gazu z Gazexportem	50 224	-
- pozostałe rezerwy	5 124	7 820
<b>c) przeniesienia z części długoterminowej (z tytułu)</b>	<b>-</b>	<b>6 453</b>
- rezerwa na likwidację odwiertów, kopanek i dołów urobkowych	-	5 734
- rezerwa na potencjalne zobowiązania	-	-
- rezerwa na karę UOKiK*	-	-
- rezerwa na zobowiązania z tyt. odsetek EuroPolGaz	-	-
- rezerwa na zwrot majątku z leasingu	-	-
- rezerwa na renegeocjację cen gazu z Gazexportem	-	-
- pozostałe rezerwy	-	719
<b>d) wykorzystanie (z tytułu)</b>	<b>4 909</b>	<b>75</b>
- rezerwa na likwidację odwiertów, kopanek i dołów urobkowych	-	-
- rezerwa na potencjalne zobowiązania	-	-
- rezerwa na karę UOKiK*	-	-
- rezerwa na zobowiązania z tyt. odsetek EuroPolGaz	-	-
- rezerwa na zwrot majątku z leasingu	-	-
- rezerwa na renegeocjację cen gazu z Gazexportem	-	-
- pozostałe rezerwy	4 909	75
<b>e) rozwiązanie (z tytułu)</b>	<b>5 676</b>	<b>18 801</b>
- rezerwa na likwidację odwiertów, kopanek i dołów urobkowych	-	-
- rezerwa na potencjalne zobowiązania	-	10 252
- rezerwa na karę UOKiK*	-	-
- rezerwa na zobowiązania z tyt. odsetek EuroPolGaz	3 715	-
- rezerwa na zwrot majątku z leasingu	-	-
- rezerwa na renegeocjację cen gazu z Gazexportem	-	-
- pozostałe rezerwy	1 961	8 549
<b>c) przeniesienia do części długoterminowej (z tytułu)</b>	<b>19 452</b>	<b>814</b>
- rezerwa na likwidację odwiertów, kopanek i dołów urobkowych	11 796	809
- rezerwa na potencjalne zobowiązania	-	-
- rezerwa na karę UOKiK*	-	-
- rezerwa na zobowiązania z tyt. odsetek EuroPolGaz	7 656	-
- rezerwa na zwrot majątku z leasingu	-	-
- rezerwa na renegeocjację cen gazu z Gazexportem	-	-
- pozostałe rezerwy	-	5
<b>f) przekazane aportem (z tytułu)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- rezerwa na likwidację odwiertów, kopanek i dołów urobkowych	-	-
- rezerwa na potencjalne zobowiązania	-	-
- rezerwa na karę UOKiK*	-	-
- rezerwa na zobowiązania z tyt. odsetek EuroPolGaz	-	-
- rezerwa na zwrot majątku z leasingu	-	-
- rezerwa na renegeocjację cen gazu z Gazexportem	-	-
- pozostałe rezerwy	-	-
<b>g) stan na koniec okresu</b>	<b>225 205</b>	<b>109 906</b>
- rezerwa na likwidację odwiertów, kopanek i dołów urobkowych	34 748	45 595
- rezerwa na potencjalne zobowiązania	304	-
- rezerwa na karę UOKiK*	48 812	41 362
- rezerwa na zobowiązania z tyt. odsetek EuroPolGaz	-	11 371
- rezerwa na zwrot majątku z leasingu	81 285	-
- rezerwa na renegeocjację cen gazu z Gazexportem	50 224	-
- pozostałe rezerwy	9 832	11 578

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
 Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
 Noty objaśniające  
 (w tysiącach złotych)

**NOTA 19. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) wobec jednostek zależnych	-	-
- kredyty i pożyczki	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	-	-
f) wobec pozostałych jednostek	2 317 096	304 596
- kredyty i pożyczki	2 315 880	269 261
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	-	33 021
- umowy leasingu finansowego	-	33 021
- inne (wg rodzaju)	1 216	2 314
- zobowiązania z tytułu przejęcia sieci gazowniczej	-	-
- pozostałe	1 216	2 314
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>2 317 096</b>	<b>304 596</b>

**NOTA 19.1. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) powyżej 1 roku do 3 lat	2 317 096	304 596
b) powyżej 3 do 5 lat	-	-
c) powyżej 5 lat	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>2 317 096</b>	<b>304 596</b>

**NOTA 19.2 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) w walucie polskiej	1 176	51 776
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 315 920	252 820
- b1) waluta - EUR	600 010	240
- przeliczone na zł	2 315 920	979
- b2) waluta - USD	-	84 216
- przeliczone na zł	-	251 841
- b3) waluta - CHF	-	-
- przeliczone na zł	-	-
c) pozostałe waluty przeliczone na zł	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>2 317 096</b>	<b>304 596</b>

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
 Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
 Noty objaśniające  
 (w tysiącach złotych)

**NOTA 19.3. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK**

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy (wykorzystana)			Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty*			Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w zł	w walucie	waluta	w zł**	w walucie	waluta			
Bank Handlowy - Agent	Warszawa	2 299 860	600 000	EUR	2 324 236	602 165	EUR	Euribor 3M + 0,25	27.07.2010	gwarancje spółek dystrybucyjnych
<b>Zobowiązania w zł</b>					<b>2 324 236</b>					

\*Wraz z częścią krótkoterminową oraz naliczonymi do spłaty odsetkami

\*\*Przeliczone po kursie NBP z dnia 31.12.2005 (EUR/PLN 3,8598; USD/PLN 3,2613)

**NOTA 19.4. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH**

Nie wystąpiły.

**NOTA 19.5. WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU**

Nie wystąpiły.

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
Noty objaśniające  
(w tysiącach złotych)

**NOTA 20. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>a) wobec jednostek zależnych</b>	<b>169 658</b>	<b>2 909 906</b>
- kredyty i pożyczki, w tym:	1 979	2 799 352
- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu dywidend	-	-
- inne zobowiązania finansowe	-	-
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36 037	107 380
- do 12 miesięcy	36 037	107 380
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
- zobowiązania wekslowe	-	-
- inne (wg rodzaju)	131 642	3 174
<b>b) wobec jednostek stowarzyszonych</b>	<b>58 996</b>	<b>70 253</b>
- kredyty i pożyczki, w tym:	-	-
- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu dywidend	-	-
- inne zobowiązania finansowe	-	-
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	55 152	70 184
- do 12 miesięcy	55 152	70 184
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
- zobowiązania wekslowe	-	-
- inne (wg rodzaju)	3 844	69
<b>c) wobec pozostałych jednostek</b>	<b>1 561 654</b>	<b>2 040 739</b>
- kredyty i pożyczki, w tym:	8 356	1 163 172
- długoterminowe w okresie spłaty	8 356	1 163 172
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu dywidend	-	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	173 362	243 587
- umowy leasingu finansowego	185	5 394
- wycena transakcji terminowych	173 177	238 193
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	634 509	405 513
- do 12 miesięcy	634 509	405 513
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
- zobowiązania wekslowe	-	-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	695 083	211 444
- z tytułu wynagrodzeń	426	6 946
- inne (wg rodzaju)	49 918	10 077
- zobowiązania z tytułu zakupu niefinansowych aktywów trwałych	35 136	5 428
- wadia, kaucje i gwarancje	1 665	1 032
- pozostałe	13 117	3 617
<b>d) fundusze specjalne (wg tytułów)</b>	<b>62 394</b>	<b>46 842</b>
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	24 588	29 810
- fundusz likwidacji szkód górniczych	25 764	17 005
- zakładowy fundusz nagród	43	-
- pozostałe fundusze	12 000	27
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>1 852 702</b>	<b>5 067 740</b>

**NOTA 20.1. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE - BEZ FUNDUSZY SPECJALNYCH (STRUKTURA WALUTOWA)**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>a) w walucie polskiej</b>	<b>1 465 182</b>	<b>1 396 250</b>
<b>b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)</b>	<b>325 126</b>	<b>3 624 648</b>
- b1) Waluta - EUR	21 772	774 991
- przeliczone na zł	84 035	3 161 187
- b2) Waluta - USD	73 861	154 970
- przeliczone na zł	240 883	463 422
- b3) Waluta - GBP	37	7
- przeliczone na zł	208	39
- b4) Waluta - CHF	-	-
- przeliczone na zł	-	-
<b>c) pozostałe waluty przeliczone na zł</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>1 790 308</b>	<b>5 020 898</b>

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
 Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
 Noty objaśniające  
 (w tysiącach złotych)

**Nota 20.2. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK\***

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy (wykorzystana)			Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty*			Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w zł	w walucie	waluta	w zł**	w walucie	waluta				
City Bank	Warszawa	-	-	PLN	-	-	PLN	-	-	-	debet na rachunku
<b>Zobowiązania w zł</b>					-						

\*Spółka nie posiada kredytów i pożyczek krótkoterminowych. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek zaprezentowane w notce 20 to część wymagalna kredytów i pożyczek długoterminowych, które zostały opisane w notce 19.3.

**NOTA 20.3. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH**

Nie wystąpiły.

## NOTA 21. ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY

Nie wystąpiła.

### NOTA 21.1. INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 395	5 011
- długoterminowe (wg tytułów)	-	-
- krótkoterminowe (wg tytułów)	2 395	5 011
- opłata eksploatacyjna	-	2 865
- pozostałe	2 395	2 146
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 619 431	36 046
- długoterminowe (wg tytułów)	2 452 985	34 524
- wartość netto nieodpłatnie przejętych przyłączy gazowych	23	19 303
- opłata przyłączeniowa	1 433	11 474
- przychody przyszłych okresów z tytułu nieodebranego gazu	1 857	3 668
- kary umowne	28	28
- RMP dotyczące ŚT w leasingu	2 449 593	-
- pozostałe	51	51
- krótkoterminowe (wg tytułów)	166 446	1 522
- wartość netto nieodpłatnie przejętych przyłączy gazowych	-	-
- opłata przyłączeniowa	-	-
- zarachowane kary	1 213	1 517
- RMP dotyczące ŚT w leasingu	158 038	-
- pozostałe	7 195	5
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>2 621 826</b>	<b>41 057</b>

### NOTA 22. WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA 1 AKCJĘ

Wszystkie informacje dotyczące wyliczenia wartości księgowej na 1 akcję zostały przedstawione w tabeli umieszczonej bezpośrednio pod bilansem.

### NOTA 23. NALEŻNOŚCI WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) otrzymanych gwarancji i poręczeń, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
b) otrzymanych weksli, w tym:	8 012	6 591 039
- od jednostek zależnych	8 012	6 591 039
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
<b>Należności warunkowe od jednostek powiązanych, razem</b>	<b>8 012</b>	<b>6 591 039</b>

### NOTA 23.1. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	-	-
- na rzecz jednostek zależnych	-	-
- na rzecz jednostek stowarzyszonych	-	-
b) wystawione weksle, w tym:	-	-
- na rzecz jednostek zależnych	-	-
- na rzecz jednostek stowarzyszonych	-	-
c) podpisane umowy, kontrakty inwestycyjne, w tym:	62 592	82 388
- na rzecz jednostek zależnych	59 703	27 172
- na rzecz jednostek stowarzyszonych	2 889	55 216
d) zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego, w tym:	-	-
- na rzecz jednostek zależnych	-	-
- na rzecz jednostek stowarzyszonych	-	-
<b>Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem</b>	<b>62 592</b>	<b>82 388</b>



*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
 Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
 Noty objaśniające  
 (w tysiącach złotych)

**NOTA 24. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA)**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
Gaz wysokometanowy	7 945 580	6 961 183
Gaz zaazotowany	800 513	670 988
Ropa naftowa	783 622	596 505
Hel	34 443	37 069
Gaz propan butan (LPG)	29 522	22 770
Gazolina	13 881	10 555
Gaz rozprężony (LNG)	8 450	-
Pozostała sprzedaż	246 119	143 113
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>9 862 130</b>	<b>8 442 183</b>
w tym: od jednostek powiązanych	5 326 679	4 682 387

**NOTA 24.1. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) Przychody ze sprzedaży - kraj	9 549 295	8 254 790
w tym: od jednostek powiązanych	5 326 679	4 682 387
- Gaz wysokometanowy	7 933 166	6 947 897
- Gaz zaazotowany	800 513	670 988
- Ropa naftowa	510 954	452 090
- Hel	8 328	8 338
- Gaz propan butan	29 522	22 770
- Gazolina	13 881	10 555
- Gaz rozprężony	8 450	-
- Pozostała sprzedaż	244 481	142 152
b) Przychody ze sprzedaży - eksport	312 835	187 393
w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Ropa naftowa	272 668	144 415
Cypr	-	105 688
Wielka Brytania	272 668	38 727
- Hel	26 115	28 731
Wielka Brytania	25 970	28 464
Niemcy	17	109
Ukraina	28	41
Litwa	100	65
Węgry	-	25
Łotwa	-	-
Estonia	-	27
- Gaz wysokometanowy	12 414	13 286
Niemcy	12 414	12 963
Słowacja	-	322
Czechy	-	1
- Usługi	1 187	897
Niemcy	68	53
Oman	342	140
Holandia	627	123
Czechy	144	156
Ukraina	6	424
- Pozostałe	451	64
Czechy	-	59
Szwecja	426	-
Łotwa	25	-
Austria	-	5
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>9 862 130</b>	<b>8 442 183</b>
w tym: od jednostek powiązanych	5 326 679	4 682 387

**NOTA 25. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW  
 (STRUKTURA RZECZOWA)**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
Sprzedaż z tytułu :	5 673	5 337
- różne towary i materiały	5 673	5 337
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>5 673</b>	<b>5 337</b>
w tym: od jednostek powiązanych	911	271

**NOTA 25.1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW  
 (STRUKTURA TERYTORIALNA)**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) Przychody ze sprzedaży - kraj	5 672	5 336
w tym: od jednostek powiązanych	911	271
b) Przychody ze sprzedaży - eksport	1	1
w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- różne materiały	1	1
Rosja	-	-
Czechy	1	1
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>5 673</b>	<b>5 337</b>
w tym: od jednostek powiązanych	911	271

**NOTA 26. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) amortyzacja	486 570	563 391
b) zużycie materiałów i energii	6 044 773	4 821 214
c) usługi obce	1 467 124	825 700
d) podatki i opłaty	212 144	222 545
e) wynagrodzenia	259 515	306 663
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	95 580	109 011
g) pozostałe koszty rodzajowe	22 007	26 237
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>8 587 713</b>	<b>6 874 761</b>
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(4 011)	(713)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	(12 137)	(63 915)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(21 944)	(75 510)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(212 375)	(229 985)
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>8 337 246</b>	<b>6 504 638</b>

Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
Noty objaśniające  
(w tysiącach złotych)

**NOTA 27. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) rozwiązane rezerwy:	92 994	50 219
- na likwidację odwiertów	36 638	26 302
- na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	17 008	2 367
- na likwidację nieczynnej infrastruktury	3 031	-
- na osłony	-	1 713
- na urlopy	2 408	43
- na zobowiązania podatkowe	952	10 252
- na potencjalne zobowiązania sporne	-	9 436
- rezerwa na przyszłe zobowiązania	71	-
- rozwiązanie rezerwy na zobowiązania wobec Europolgazu	3 714	-
- rezerwa na zobowiązania solidarne wobec podwykonawców spółki zależnej	28 900	-
- pozostałe	272	106
b) pozostałe:	540 336	91 826
- odpis aktualizujący należności	97 658	45 847
- odpis aktualizujący na rzeczowe aktywa trwałe	102 597	14 213
- odpis aktualizujący na zapasy	-	102
- odpisane zobowiązania przedawnione, umorzone	-	2
- otrzymane odszkodowania, kary, grzywny	1 732	6 906
- wpływy pozostałych przychodów operacyjnych zarachowanych wcześniej jako przychody przyszłych okresów	104 059	4 234
- przychody z aktywowania odwiertów	12 025	8 203
- opłaty przyłączeniowe	12	517
- przychody ze sprzedaży działalności socjalnej	1 106	2 630
- rozwiązanie Funduszu Osłonowego	5 727	-
- różnica z wyceny majątku przekazanego dywidendą	192 002	-
- inne (różne)	23 419	9 172
<b>Inne przychody operacyjne, razem</b>	<b>633 330</b>	<b>142 045</b>

Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
Noty objaśniające  
(w tysiącach złotych)

**NOTA 28. INNE KOSZTY OPERACYJNE**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) utworzone rezerwy	173 083	104 826
- na niewykorzystane urlopy	-	-
- na deputaty dla emerytów	14 135	3 395
- na odprawy emerytalne	-	-
- na osłony	9 017	-
- na restrukturyzację	4 869	-
- na likwidację nieczynnej infrastruktury	-	11 932
- na podatek od nieruchomości	-	1 581
- na karę UOKiK	-	41 362
- na wynagrodzenie Mentora	394	1 190
- rezerwa na zobowiązania oddziału w Pakistanie	824	-
- na smołę pogazową	3 800	11 402
- rezerwa na zobowiązania solidarne wobec podwykonawców spółki zależnej	-	28 900
- rezerwa na dopłaty za gaz (renegocjacja ceny z Gazexportem)	50 224	-
- rezerwa na zwrot majątku z leasingu	81 285	-
- pozostałe	8 535	5 064
b) pozostałe	48 495	21 053
- odpisane należności przedawnione, umorzone, nieściągalne	21	372
- odpisanie wartości zapasów nadmiernych, zbędnych, uszkodzonych, trudno zbywalnych oraz w związku ze zmianami ich cen rynkowych	47	15
- zapłacone odszkodowania, kary, grzywny	839	91
- przekazane darowizny rzeczowe i pieniężne dotyczące składników majątku obrotowego	1 443	1 134
- odpisane koszty środków trwałych w budowie bez efektu gospodarczego	2 933	1 113
- koszt utrzymania obiektów socjalnych	2 959	2 596
- amortyzacja od obiektów działalności socjalno-bytowej	340	310
- odpis na fundusz szkód górniczych	8 179	7 930
- odpis na Fundusz Restrukturyzacji	12 000	-
- podatek zryczałtowany od odsetek PGNiG Finance	12 992	-
- inne (składki na rzecz organizacji, opłaty, pozostałe różne)	6 742	7 492
<b>Inne koszty operacyjne, razem</b>	<b>221 578</b>	<b>125 879</b>

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
 Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
 Noty objaśniające  
 (w tysiącach złotych)

**NOTA 29. PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) od jednostek powiązanych, w tym:	100 786	47 351
- od jednostek zależnych	99 520	46 470
- od jednostek stowarzyszonych	1 266	881
b) od pozostałych jednostek	176	25
<b>Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem</b>	<b>100 962</b>	<b>47 376</b>

**NOTA 29.1. PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) od udzielonych pożyczek	172 250	37 494
- od jednostek powiązanych, w tym:	26 943	37 494
- od jednostek zależnych	4 616	9 563
- od jednostek stowarzyszonych	22 327	27 931
- od pozostałych jednostek	145 307	-
b) od operacji handlowych	75 795	41 384
- od jednostek powiązanych, w tym:	382	557
- od jednostek zależnych	382	557
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od pozostałych jednostek	75 413	40 827
c) od środków na rachunkach bankowych oraz lokatach poniżej 3 m-cy	71 278	34 647
d) od lokat bankowych powyżej 3 m-cy	645	691
<b>Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>319 968</b>	<b>114 216</b>

**NOTA 29.2. INNE PRZYCHODY FINANSOWE**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) zysk na różnicach kursowych	123 391	594 363
- dodatnie różnice kursowe	512 856	752 619
- zrealizowane	489 770	137 809
- niezrealizowane	23 086	614 810
- ujemne różnice kursowe:	389 465	158 256
- zrealizowane	308 367	75 882
- niezrealizowane	81 098	82 374
b) pozostałe, w tym:	284 866	295 846
- przychody z tytułu wyceny operacji forward i swap	276 855	293 261
- zrealizowane	276 855	292 882
- niezrealizowane	-	379
- rozwiązanie odpisu aktualizującego na zarachowane odsetki	2 672	504
- leasing finansowy	1 306	-
- inne	4 033	2 081
<b>Inne przychody finansowe ,razem</b>	<b>408 257</b>	<b>890 209</b>

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
 Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
 Noty objaśniające  
 (w tysiącach złotych)

**NOTA 30. KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) od kredytów i pożyczek	322 707	272 892
- dla jednostek powiązanych, w tym:	221 383	195 757
- dla jednostek zależnych	221 383	195 757
- dla jednostek stowarzyszonych	-	-
- dla pozostałych jednostek	101 324	77 135
b) od operacji handlowych	238	985
- dla jednostek powiązanych, w tym:	21	395
- dla jednostek zależnych	7	383
- dla jednostek stowarzyszonych	13	12
- dla pozostałych jednostek	217	590
c) budżetowe	1 526	89
d) od leasingu finansowego	3 312	6 155
e) pozostałe odsetki	-	2
<b>Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>327 783</b>	<b>280 123</b>

**NOTA 30.1. INNE KOSZTY FINANSOWE**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
a) straty na różnicach kursowych:	-	-
- dodatnie różnice kursowe:	-	-
- zrealizowane	-	-
- niezrealizowane	-	-
- ujemne różnice kursowe:	-	-
- zrealizowane	-	-
- niezrealizowane	-	-
b) pozostałe, w tym:	477 673	1 027 840
- koszty operacji forward i swap	395 086	931 938
- zrealizowane	280 137	576 177
- niezrealizowane	114 949	355 761
- odpis aktualizujący na zarachowane odsetki	42 503	31 958
- prowizje od kredytów i inne prowizje	9 488	8 895
- zapłacone wynagrodzenie za udzielone gwarancje	17 844	36 654
- rezerwa na odsetki od zobowiązań	317	901
- premia od Euroobligacji	11 651	-
- koszty likwidacji odwiertów	-	16 216
- inne	784	1 278
<b>Razem inne koszty finansowe</b>	<b>477 673</b>	<b>1 027 840</b>

**NOTA 31. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH**

Nie dotyczy ponieważ Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

**NOTA 32. ZYSKI NADZWYCZAJNE**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
Odszkodowania za zdarzenia losowe	8,00	365,00
Pozostałe	-	-
<b>Zyski nadzwyczajne, razem</b>	<b>8,00</b>	<b>365,00</b>

**NOTA 33. STRATY NADZWYCZAJNE**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
Koszty zdarzeń losowych	8	887
Pozostałe	795	389
<b>Straty nadzwyczajne, razem</b>	<b>803</b>	<b>1 276</b>

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
 Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
 Noty objaśniające  
 (w tysiącach złotych)

**NOTA 34. PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
<b>1. Zysk (strata) brutto</b>	<b>1 551 773</b>	<b>1 118 252</b>
<b>2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>(238 145)</b>	<b>(345 925)</b>
- <b>Przychody nie zaliczane do dochodu do opodatkowania</b>	<b>2 057 614</b>	<b>1 415 035</b>
- Rozwiązanie odpisów na należności	198 538	129 469
- Rozwiązanie pozostałych odpisów	163 433	31 775
- Rozwiązanie rezerwy na podatek od nieruchomości	-	-
- Rozwiązanie rezerw na zobowiązania pracownicze	56 052	13 580
- Rozwiązanie rezerw na likwidację odwiertów	66 184	28 753
- Rozwiązanie odpisów na zapasy	-	-
- Rozwiązanie pozostałych rezerw	47 952	12 814
- Dodatnie różnice kursowe z przeszacowania	395 068	614 659
- Naliczone odsetki do otrzymania od należności	41 653	40 892
- Przychody z rozliczeń międzyokresowych dotyczące amortyzacji od opłaty przyłączeniowej	10 842	503
- Przychody z rozliczeń międzyokresowych w wysokości równej amortyzacji ST w leasingu	71 619	-
- Przychody z rozliczeń międzyokresowych dotyczące amortyzacji od wieczystego użytkowania gruntów	738	963
- Przychody z rozliczeń międzyokresowych dotyczące amortyzacji od nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	4 583	5 689
- Otrzymane dywidendy	100 962	47 376
- Eksport nie potwierdzony przez graniczny Urząd Celny	-	-
- Przychody z tytułu transakcji zabezpieczających	-	379
- Podatek od towarów i usług vat	-	-
- Korekta pfron	-	3 225
- Majątek ujawniony przy inwentaryzacji	192 002	-
- Przychody z tyt. najmu dzierżawy, sprzedaży gazu, mediów o terminie płatności w następnym miesiącu	700 429	454 085
- Pozostałe	7 559	30 873
- <b>Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu</b>	<b>1 953 784</b>	<b>1 365 234</b>
- Odpisy aktualizujące na należności	154 271	71 957
- Odpisy na udziały i akcje oraz pożyczki	-	-
- Odpisy na zapasy	-	-
- Pozostałe odpisy aktualizujące	179 424	220 218
- Rezerwa na zobowiązania pracownicze	50 771	12 655
- Rezerwa na likwidację odwiertów	29 546	42 492
- Pozostałe rezerwy	160 813	81 771
- Naliczone odsetki do zapłacenia	10 449	59 002
- Wydatki na nabycie udziałów, akcji, papierów wartościowych	37 920	-
- Koszty zabezpieczenia transakcji	491 014	355 761
- Amortyzacja od przyjętej infrastruktury	-	1 512
- Amortyzacja od wieczystego użytkowania gruntów	5 190	4 749
- Amortyzacje pozostałe	29 210	15 804
- Ujemne różnice kursowe	81 130	82 467
- Dodatkowy odpis na fundusz socjalny	-	-
- Pfron	3 251	7 111
- Podatek od towarów i usług vat	22	130
- Koszty Pakistanu	-	-
- Koszt własny sprzedaży ropy na eksport	-	-
- Darowizny	1 443	1 134
- Koszty zaniechanych inwestycji	2 933	9 521
- Straty w środkach trwałych	-	-
- Odsetki, odszkodowania, kary, grzywny, opłaty	766	84
- Usługi obce, opłata koncesyjna, korekta kosztów dotyczących sprzedaży	-	-
- Korekta kosztów sprzedaży gazów	660 323	365 428
- Pozostałe	55 308	33 438
- <b>Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych</b>	<b>740 979</b>	<b>49 621</b>
- Zrealizowane dodatnie różnice kursowe	132 236	27 428
- Opłaty przyłączeniowe	749	2 472
- Otrzymane odsetki	5 060	2 737
- Przychody z transakcji terminowych	-	1 931
- Przychody z tyt. najmu dzierżawy, sprzedaży gazu, mediów o terminie płatności w następnym miesiącu	482 160	-
- Leasing finansowy - rata kapitałowa	118 843	-
- Pozostałe	1 931	15 053



*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
 Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
 Noty objaśniające  
 (w tysiącach złotych)

**NOTA 34. PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY C.D.**

- Koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu, nie zaliczane do kosztów księgowych	<b>873 851</b>	<b>345 367</b>
- Zrealizowane ujemne różnice kursowe	300 142	72 008
- Zapłacone odsetki	6 923	7 838
- Dodatkowy odpis na fundusz socjalny	235	781
- Fundusz likwidacji zakładu górniczego	-	-
- Zmiana kwalifik. podatk. odpisu aktualiz. należności	-	69
- Rezerwa na deputaty, nagrody jubileuszowe premie, wynagrodzenia	-	-
- Rezerwa na wycenę transakcji zabezpieczających	105 308	187 442
- Rezerwa na Mentora i Gaztec	-	1 553
- Aktualizacja wyceny akcji i udziałów	-	49 576
- Wartość w cenie sprzed. pap. wartościowych	-	10 782
- Leasing finansowy	77 600	12 427
- Koszty z tyt. najmu dzierżawy, sprzedaży gazu, mediów o terminie płatności w następnym miesiącu	365 428	-
- Pozostałe	18 215	2 891
- <b>Odliczenia od dochodu</b>	<b>1 443</b>	<b>378</b>
- Darowizny	1 443	378
<b>3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>1 313 628</b>	<b>772 327</b>
Stawka podatkowa w danym okresie	0	0
<b>4. Podatek dochodowy</b>	<b>249 589</b>	<b>146 742</b>
<b>5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku</b>	<b>(150)</b>	<b>-</b>
<b>6. Podatek dochodowy bieżący wykazany w deklaracji podatkowej okresu, w tym:</b>	<b>249 739</b>	<b>146 742</b>
- wykazany w rachunku zysków i strat	249 739	149 347

\*Różnica między podatkiem dochodowym wykazany w rachunku zysków i strat a podatek dochodowy bieżący wykazany w deklaracji podatkowej okresu wynika z uwzględnienia w rachunku zysków i strat korekty podatku dochodowego za rok 2003 w wartości 2 605 681,36.

**NOTA 34.1. PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	(2 964)	(76 417)
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	-	-
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	-	-
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowy	-	-
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	-	-
- nie ujęte różnice przejściowe z poprzedniego okresu	-	-
<b>Podatek dochodowy odroczonego, razem</b>	<b>(2 964)</b>	<b>(76 417)</b>

**NOTA 34.2. ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZONEGO UJĘTEGO W WARTOŚCI FIRMY LUB UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY**

Pozycja "Łączna kwota podatku odroczonego ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy" dotyczy jednostkowych sprawozdań finansowych w przypadku połączenia. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły połączenia Spółki PGNiG S.A. z innymi podmiotami.

**NOTA 34.3. PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY:**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
- działalności zaniechanej	-	-
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych	-	-

**NOTA 35.1. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY), Z TYTUŁU:**

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
Dywidenda 15% na rzecz właściciela (Skarb Państwa)	166 842	145 775
<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), razem</b>	<b>166 842</b>	<b>145 775</b>

**NOTA 36. UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) NETTO JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI**

Nie dotyczy.

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w którym stosuje wycenę metodą praw własności dla jednostek podporządkowanych.

**NOTA 37. UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) NETTO JEDNOSTEK**

Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2004 roku został zatwierdzony przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 15 kwietnia 2005 roku. WZA zdecydowało, że zysk Spółki osiągnięty za rok 2004 w kwocie 746.712,5 tysiąca złotych zostanie podzielony w następujący sposób:

- Kwotę 219.457,5 tysiąca złotych przeznaczono na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki,
- Kwotę 7.225,0 tysięcy złotych przeznaczono na wydzielony odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych spółki.
- Kwotę 20.000,0 tysięcy złotych przeznaczono na Fundusz Nagród wypłacanych z zysku,
- Kwotę 500.000,0 tysięcy złotych przeznaczono na wypłatę dywidendy dla właściciela - Skarbu Państwa, wypłata nastąpi w formie niepieniężnej w postaci nieruchomości, rzeczy ruchomych, praw majątkowych stanowiących aktywne elementy systemu przesyłowego w postaci tłoczni gazu i stacji gazowych.

### NOTA 38. ZYSKA NA 1 AKCJĘ

Średnia ważona liczba akcji została obliczona w sposób zaprezentowany w poniższej tabeli:

Data początku	Data końca	Liczba akcji zwykłych na rynku	Liczba dni	Średnia ważona liczba akcji
<b>31 grudnia 2005</b>				
2004-12-31	2005-09-17	5 000 000	260	3 561 644
2005-09-17	2005-12-31	5 900 000	105	1 697 260
<b>Razem</b>			<b>365</b>	<b>5 258 904</b>
<b>31 grudnia 2004</b>				
2003-12-31	2004-12-31	5 000 000	365	5 000 000
<b>Razem</b>				<b>5 000 000</b>

Zysk zanualizowany został obliczony w sposób zaprezentowany w poniższej tabeli:

	31 grudnia 2005		31 grudnia 2004	
	Okres	Wartość	Okres	Wartość
Zysk na koniec okresu	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2005 roku	1 132 228	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2004 roku	746 713
Zysk zanualizowany	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2005 roku	1 132 228	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2004 roku	746 713

W 2005 oraz 2004 roku nie występowały instrumenty powodujące korygujących liczby akcji lub zysk netto, które są uwzględniane przy wyliczaniu rozwodnionego zysku na 1 akcję. W związku z tym rozwodniony zysk na 1 akcję oraz zysk na 1 akcję są sobie równe.

Wszystkie akcje w 2005 oraz 2004 roku uprawniały do takiego samego udziału w zysku netto danego okresu.

### NOTA 39. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I AKTYWÓW PIENIĘŻNYCH

	31 grudnia 2005	31 grudnia 2004
Środki pieniężne w kasie	173	279
Środki pieniężne w banku	93 365	36 839
a) rachunki bieżące	93 365	36 839
b) akredytywy	-	-
Inne środki pieniężne	2 652 846	481 995
a) czeki i weksle obce poniżej 3 miesięcy	-	-
b) środki pieniężne w drodze	3	3
d) lokaty bankowe wraz z dot. ich odsetkami	701 598	297 035
c) bony (handlowe, skarbowe, NBP, itp.), certyfikaty depozytowe	1 951 245	184 957
e) inne	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	750
a) czeki i weksle obce powyżej 3 miesięcy	-	-
b) należne dywidendy	-	-
c) inne	-	750
<b>Razem środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>2 746 384</b>	<b>519 863</b>

*Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.*  
 Sprawozdanie finansowe za okres zakończony 31 grudnia 2005 roku  
 Noty objaśniające  
 (w tysiącach złotych)

**NOTA 39.1. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI POZYCJAMI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI ZE ZMIAN NIEKTÓRYCH POZYCJI Z RACHUNKU PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH**

	31 grudnia 2005
<b>Środki pieniężne</b>	
Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2 226 521
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(8)
Zmiana stanu środków pieniężnych w rachunku przepływu środków pieniężnych	2 226 513
<b>Rezerwy</b>	
Bilansowa zmiana stanu rezerw	16 189
Zmiana stanu rezerwy na likwidację odwertów korygującej środki trwałe - korekta działalności inwestycyjnej	(28 892)
Aport do spółki zależnej powstałej na bazie oddziału - korekta działalności inwestycyjnej	6 061
Korekta prezentacji pomiędzy rezerwami a rozliczeniami międzyokresowymi	(27)
Zmiana stanu rezerw w rachunku przepływu środków pieniężnych	(6 669)
<b>Zapasy</b>	
Bilansowa zmiana stanu zapasów	(166 573)
Dywidenda rzeczowa do właściciela (Skarb Państwa) - korekta działalności finansowej	(7 169)
Aport do spółki zależnej powstałej na bazie oddziału - korekta działalności inwestycyjnej	(3 562)
Zmiana stanu zapasów w rachunku przepływu środków pieniężnych	(177 304)
<b>Należności</b>	
Bilansowa zmiana stanu należności netto	(4 706 458)
Należności powstałe w związku z przekazaniem środków trwałych w użytkowanie na podstawie leasingu - korekta działalności inwestycyjnej	4 494 292
Splata należności leasingowych - korekta działalności inwestycyjnej	(125 885)
Zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych - korekta działalności inwestycyjnej	454
Zamiana wierzytelności na udziały w spółce zależnej - korekta działalności inwestycyjnej	(14 000)
Aport do spółki zależnej powstałej na bazie oddziału - korekta działalności inwestycyjnej	(1 383)
Zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży akcji - korekta działalności inwestycyjnej	-
Zmiana stanu należności z tytułu wpłaty z zysku (15%) do Skarbu Państwa - korekta działalności finansowej	12 528
Należności z tytułu koncesji przeksięgowane z nakładów na środki trwałe w budowie - korekta działalności inwestycyjnej	2 379
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	(338 073)
<b>Zobowiązania</b>	
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 991 096)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu niefinansowych aktywów trwałych - korekta działalności inwestycyjnej	44 566
Aport do spółki zależnej powstałej na bazie oddziału - korekta działalności inwestycyjnej	11 203
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zaciągniętej pożyczki od jednostki zależnej - korekta działalności finansowej	2 797 372
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu wpłaty z zysku (15%) do Skarbu Państwa - korekta działalności finansowej	(28 798)
Eliminacja z funduszy specjalnych odpisu z zysku na ZFŚS - korekta działalności finansowej	(7 255)
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływu środków pieniężnych	825 992
<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 683 339
Przychody przyszłych okresów powstałe w związku z przekazaniem środków trwałych w użytkowanie na podstawie leasingu - korekta działalności inwestycyjnej	(2 679 250)
PPO dotyczące środków trwałych wyleasingowanych - reklasyfikacja w obrębie działalności operacyjnej	71 619
Aport do spółki zależnej powstałej na bazie oddziału - korekta działalności inwestycyjnej	(2 342)
Korekta prezentacji pomiędzy rozliczeniami międzyokresowymi a rezerwami	28
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływu środków pieniężnych	73 394

**NOTA 39.2. WYKAZ ISTOTNYCH KOREKT, WPŁYWÓW I WYDATKÓW DOTYCZĄCYCH POZYCJI POZOSTAŁE**

	31 grudnia 2005
<b>I. Inne korekty, z tytułu:</b>	<b>(205 103)</b>
Zmiana stanu różnic kursowych z przeliczenia oddziału zagranicznego	(253)
Amortyzacja od obiektów działalności socjalno-bytowej	340
Korekty dotyczące zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych - działalność inwestycyjna	72
Korekty dotyczące zmiany stanu rzeczowego majątku trwałego - działalność inwestycyjna	(63 699)
Różnica z wyceny majątku przekazanego dywidendą	(192 002)
Spisanie w koszty nakładów na niefinansowe aktywa trwałe - działalność inwestycyjna	58 519
Aport środków pieniężnych do spółki zależnej powstałej na bazie oddziału - korekta działalności inwestycyjnej	(3 382)
Korekty dotyczące aportu oddziału do spółki zależnej powstałej na bazie tego oddziału - korekta działalności inwestycyjnej	(12 017)
Wartość odpisu aktualizującego dotyczącego przekazanych nieodpłatnie udziałów - działalność inwestycyjna	(19 954)
Różnic kursowych z przeszacowania innych inwestycji w oddziale zagranicznym	1
PPO dotyczące środków trwałych wyleasingowanych - reklasyfikacja w obrębie działalności operacyjnej	(71 619)
Koszty dyskonta z wyceny leasingu finansowego - działalność finansowa	(1 306)
Transakcje zabezpieczające - działalność finansowa	50 612
Zapłacone prowizje od kredytów - działalność finansowa	20 089
Wydatki z tytułu otrzymanych gwarancji od spółki dystrybucyjnych dotyczących spłaty kredytów - działalność finansowa	17 844
Zapłacone premia z tytułu wcześniejszego wykupu euroobligacji - działalność finansowa	11 652
<b>II. Inne wpływy inwestycyjne, z tytułu:</b>	<b>136 950</b>
Zakończenie lokaty krótkoterminowej powyżej 3 miesięcy	11 064
Spłata należności leasingowych - korekta działalności inwestycyjnej	125 886
<b>III. Inne wydatki inwestycyjne, z tytułu:</b>	<b>2 826</b>
Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 712
Poniesione wydatki związane ze sprzedażą i likwidacją niefinansowych aktywów trwałych	114
<b>IV. Inne wpływy finansowe, z tytułu:</b>	<b>276 855</b>
Przychody z tytułu zrealizowanych transakcji zabezpieczających	276 855
<b>V. Inne wydatki finansowe, z tytułu:</b>	<b>329 722</b>
Zapłacone prowizje od kredytów	20 088
Wydatki z tytułu otrzymanych gwarancji od spółki dystrybucyjnych dotyczących spłaty kredytów	17 844
Zapłacona premia z tytułu wcześniejszego wykupu euroobligacji	11 652
Wydatki z tytułu zrealizowanych transakcji zabezpieczających	280 137