

20
22



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PŁATNOŚCI NA RZECZ ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

Grupy ORLEN w roku 2022





SPIS TREŚCI

1. PODSTAWA SPORZĄDZANIA ORAZ INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z PŁATNOŚCI NA RZECZ ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ.....	3
2. ZASTOSOWANA TERMINOLOGIA.....	3
3. ZESTAWIENIE PŁATNOŚCI.....	4



1. PODSTAWA SPORZĄDZANIA ORAZ INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z PŁATNOŚCI NA RZECZ ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

Skonsolidowane sprawozdanie z płatności na rzecz administracji publicznej („Sprawozdanie”) zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r. poz.120, Rozdział 6a) („Ustawa”) i przedstawia płatności dokonane na rzecz administracji publicznej w przemyśle wydobywczym Grupy Kapitałowej Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN S.A. („Grupa”, „Grupa ORLEN”) w roku 2022.

Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A. jako Jednostka Dominująca jest zobowiązany do przekazania skonsolidowanego sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku obejmującego dane Jednostki Dominującej i jednostek zależnych działających w przemyśle wydobywczym.

W Sprawozdaniu Grupa zaprezentowała dane spółek z byłej Grupy LOTOS oraz z byłej Grupy PGNiG od daty ich połączenia z PKN ORLEN S.A.

Płatności na rzecz administracji publicznej przedstawione w Sprawozdaniu dotyczą działalności związanej z poszukiwaniem, rozpoznaniem i wydobyciem węglowodorów w Polsce, Kanadzie, Norwegii i Pakistanie oraz wydobyciem soli kamiennej w Polsce.

Grupa ujawniła zwroty w okresie ich otrzymania i są przedstawione w Sprawozdaniu jako wartość ujemna.

Więcej informacji na temat działalności wydobywczej zawarto w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy ORLEN i PKN ORLEN S.A. za rok 2022 dostępnym na stronie:

<http://www.orken.pl/PL/RelacjeInwestorskie/InformacjeFinansowe/Strony/SprawozdaniaFinansowe.aspx>

2. ZASTOSOWANA TERMINOLOGIA

Administracja publiczna - zgodnie z Ustawą to organy administracji rządowej lub samorządowej oraz jednostki nadzorowane lub kontrolowane przez te organy, a w przypadku pozostałych państw Europejskiego Obszaru Gospodarczego lub państw spoza Europejskiego Obszaru Gospodarczego – organy administracji państwowej, regionalnej lub lokalnej państwa Europejskiego Obszaru Gospodarczego lub państwa spoza Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz jednostki nadzorowane lub kontrolowane przez te organy.

W roku 2022 wszystkie ujawnione płatności Grupy ORLEN zostały dokonane na rzecz administracji rządowej i samorządowej oraz jednostek nadzorowanych lub kontrolowanych przez te organy w Polsce, na rzecz administracji rządowej w Norwegii i Pakistanie oraz na rzecz organów administracji regionalnej oraz jednostek nadzorowanych przez organy administracji regionalnej w Kanadzie.

Projekt - zgodnie z Ustawą to działalność operacyjna prowadzona na podstawie umowy, w szczególności najmu, dzierżawy, licencji lub koncesji, stanowiącej podstawę zobowiązań płatniczych wobec administracji publicznej poszczególnych państw.

Grupa dokonała agregacji płatności w ramach projektu jeżeli kilka tego rodzaju umów było ze sobą znacząco powiązanych. Przez znaczące powiązanie należy tu rozumieć koncentrację geograficzną jednostek koncesyjnych i cel prowadzonych na nich prac co powoduje, że w znaczącej mierze są one rozpatrywane wspólnie pod kątem programu prowadzonych prac poszukiwawczo-rozpoznawczych i budowy infrastruktury niezbędnej do zagospodarowania oraz wydobycia węglowodorów i soli kamiennej.

Jeśli przypisanie płatności na poziomie projektu było niemożliwe, Grupa ujawniła wymogi nałożone na poziomie kraju, a nie na poziomie projektu. Typowym przykładem takiej płatności jest podatek dochodowy od osób prawnych oraz podatek od wydobycia niektórych kopalin.

Waluta prezentacji - walutą prezentacji niniejszego Sprawozdania jest złoty polski (PLN). Płatności zaprezentowano w tysiącach PLN (tys. PLN). Wszystkie kwoty zostały zaokrąglone do pełnych tysięcy.

Zasady przyjęte do przeliczania danych finansowych - płatności na rzecz administracji publicznej jednostek zagranicznych za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku zostały przeliczone według średniego kursu wymiany w okresie sprawozdawczym (średnia arytmetyczna średnich kursów dziennych określonych przez Narodowy Bank Polski w danym okresie):

- 4,6855 EUR/PLN
- 4,4569 USD/PLN
- 3,4233 CAD/PLN
- 0,4640 NOK/PLN.

Płatność - zgodnie z Ustawą to zapłacona kwota, w gotówce lub w naturze z działalności w przemyśle wydobywczym.

W przypadku umów na zasadzie operatorstwa na koncesjach poszukiwawczo-wydobywczych, jeżeli jednostka Grupy nie jest operatorem, w poniższym sprawozdaniu nie raportowano płatności na rzecz operatora (który nie jest jednostką administracji publicznej), chyba że wyodrębnienie takiej płatności płaconej pośrednio w imieniu jednostki Grupy przez operatora na rzecz administracji publicznej było możliwe.

Próg istotności - Grupa nie ujawniła płatności, w których pojedyncza płatność lub suma płatności powiązanych w ramach projektu nie przekroczyła równowartości kwoty 425 tys. PLN.

W 2022 roku w Grupie zidentyfikowano następujące tytuły płatności:

- Podatki pobierane od dochodu, produkcji lub zysków (Podatki)

Zgodnie z Ustawą, są to podatki pobierane od dochodu, produkcji lub zysków spółek z wyłączeniem podatku od konsumpcji, takiego jak podatek od towarów i usług, podatku dochodowego od osób fizycznych lub podatku od sprzedaży.

Grupa zaprezentowała w tej pozycji podatki od wydobycia oraz opłaty eksploatacyjne jako podatek od produkcji, których wielkość uzależniona jest od zrealizowanego wolumenu wydobycia oraz opłaty od zysku generowanego na konkretnej licencji wydobywczej.



(w tys. PLN)

- Tantiemy

Oplaty za użytkowanie długoterminowych aktywów jednostki gospodarczej dotyczące praw do badania i eksploatacji złóż surowców naturalnych (np. minerałów lub ropy naftowej i gazu ziemnego).

W Grupie wystąpiły tego typu płatności dotyczące ropy naftowej, gazu ziemnego oraz kondensatu gazowego NGL (eng. natural gas liquids) w Kanadzie oraz gazu ziemnego w Pakistanie.

Płatności dotyczące ropy naftowej były dokonywane w naturze, pozostałe w gotówce. Wartość płatności w naturze została ustalona na podstawie wolumenu i ceny referencyjnej danego gatunku ropy naftowej określonej przez resort energii prowincji Alberta (Alberta Department of Energy).

- Oplaty koncesyjne oraz premie za odkrycie i produkcję (Oplaty koncesyjne)

Grupa w tej pozycji zaprezentowała opłaty z tytułu udzielonych koncesji.

- Oplaty licencyjne, opłaty dzierżawne, opłaty za rozpoczęcie działalności oraz inne świadczenia z tytułu przyznania licencji lub koncesji (Pozostałe opłaty i świadczenia)

Grupa w tej pozycji zaprezentowała następujące rodzaje opłat:

w Polsce: głównie opłaty z tytułu ustanowienia użytkowania górniczego, opłaty za korzystanie ze środowiska (za odprowadzenie ścieków do wód lub ziemi, za pobór wód powierzchniowych dla kopalń, za wprowadzenie gazów lub pyłów do powietrza), opłaty za wyłączenie z produkcji rolnej, opłaty wynikające z prawa geologicznego i górniczego od ilości wydobytego gazu i kondensatu oraz opłaty skarbowe;

w Kanadzie: wpłaty na rzecz funduszu rekultywacyjnego.

3. ZESTAWIENIE PŁATNOŚCI**3.1. Płatności na rzecz odpowiednich szczebli administracji publicznej danego państwa**

KRAJ / SZCZEBEL ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	Podatki	Tantiemy	Oplaty koncesyjne	Pozostałe opłaty i świadczenia	Razem
Polska	187 198	-	19 152	7 748	214 098
Administracja rządowa	130 229	-	73	2 290	132 592
Ministerstwo Klimatu i Środowiska	-	-	73	1 947	2 021
Urząd Skarbowy	130 229	-	-	114	130 343
Ministerstwo Finansów	-	-	-	200	200
Ministerstwo Spraw Zagranicznych	-	-	-	28	28
Administracja samorządowa	54 726	-	894	4 182	59 802
Urzędy Miast i Urzędy Gmin	3 364	-	604	3 137	7 105
Starostwa Powiatowe	51 339	-	145	165	51 649
Urzędy Marszałkowskie	23	-	145	505	673
Wojewódzkie Sądy Administracyjne	-	-	-	8	8
Jednostki nadzorowane przez organy administracji rządowej lub samorządowej	2 243	-	18 185	1 276	21 704
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	2 243	-	18 185	87	20 515
Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie	-	-	-	861	861
Zarząd Dróg i Zieleni	-	-	-	14	14
Inne jednostki	-	-	-	313	313
Kanada	-	123 241	-	2 193	125 434
Administracja regionalna	-	102 115	-	-	102 115
Alberta Department of Energy ¹	-	102 115	-	-	102 115
Jednostki nadzorowane przez organy administracji regionalnej	-	21 126	-	2 193	23 319
Alberta Energy Regulator ²	-	-	-	2 193	2 193
Alberta Petroleum Marketing Commission ³	-	21 126	-	-	21 126
Pakistan	-	6 447	-	-	6 447
Administracja rządowa	-	6 447	-	-	6 447
Federal Board of Revenue ⁴	-	6 447	-	-	6 447
Norwegia	2 099 066	-	-	-	2 099 066
Administracja rządowa	2 036 285	-	-	-	2 036 285
The Norwegian Tax Administration	2 035 220	-	-	-	2 035 220
The Norwegian Petroleum Directorate ⁵	1 065	-	-	-	1 065
Jednostki nadzorowane przez organy administracji rządowej lub samorządowej	62 781	-	-	-	62 781
Petoro ⁶	62 781	-	-	-	62 781
	2 286 264	129 687	19 152	9 941	2 445 045



(w tys. PLN)

¹ resort energii prowincji Alberta, odpowiada m.in. za sprzedaż praw koncesyjnych do wydobycia ropy naftowej i gazu ziemnego, pobór opłat dzierżawnych od tychże praw koncesyjnych oraz pobór tantiem za wydobyty gaz i kondensat gazowy NGL (eng. natural gas liquids)

² regulator rynku energii prowincji Alberta, odpowiada m.in. za pobór opłat na rzecz funduszu rekultywacyjnego

³ jednostka odpowiedzialna za sprzedaż ropy naftowej, którą prowincja Alberta otrzymuje w naturze

⁴ Federalna Rada ds. Dochodów rządu Pakistanu, której zadaniem jest m.in. pobieranie podatków i cel

⁵ Norweska Dyrekcja Ropy Naftowej - norweska agencja rządowa odpowiedzialna za regulację zasobów ropy naftowej na norweskim szelfie kontynentalnym, której misją polega na zapewnieniu optymalnej alokacji zasobów ropy naftowej przy jednoczesnym minimalnym wpływie na środowisko

⁶ norweska państwowa spółka zarządzająca State's Direct Financial Interest (SDFI) - portfelem koncesji na poszukiwanie i wydobycie ropy naftowej i gazu ziemnego na norweskim szelfie kontynentalnym

* W 2022 roku Grupa dokonała płatności tantiem w naturze w postaci ropy naftowej w ilości 54 375 boe o wartości 21 126 tys. PLN (co odpowiada około 6 171 tys. CAD) pomniejszonej o wartość (347) tys. PLN stanowiącą korektę za poprzednie okresy.

3.2. Płatności danego państwa z tytułu poszczególnych projektów wraz z podziałem na tytuły płatności

KRAJ / PROJEKT	Podatki	Tantiemy	Oplaty koncesyjne	Pozostałe opłaty i świadczenia	Razem
Polska	187 198	-	19 152	7 748	214 098
Płatności nieprzypisane do projektów	142 020	-	18 161	1 349	161 530
Wydobywanie soli kamiennej	5 607	-	-	861	6 468
Poszukiwanie i rozpoznanie węglowodorów	39 571	-	991	5 538	46 100
Projekt Edge	-	-	730	3 226	3 956
Projekt Karpaty	-	-	261	298	559
Projekt Płotki	7 716	-	-	-	7 716
Projekt Miocen	1 284	-	-	1 583	2 867
Projekt Rozewie	15 919	-	-	-	15 919
Projekt B-8	14 652	-	-	-	14 652
Projekt Krotoszyn	-	-	-	432	432
Kanada	-	123 241	-	2 193	125 434
Projekt Kakwa	-	58 532	-	1 175	59 707
Projekt Central Alberta Oil	-	3 746	-	-	3 746
Projekt Ferrier	-	51 415	-	1 018	52 433
Projekt South Alberta	-	9 026	-	-	9 026
Projekt Central Alberta Gas	-	522	-	-	522
Pakistan	-	6 447	-	-	6 447
Projekt Kirthar	-	6 447	-	-	6 447
Norwegia	2 099 066	-	-	-	2 099 066
Płatności nieprzypisane do projektów	2 029 562	-	-	-	2 029 562
Projekt PL029 (Sleipner West)	5 658	-	-	-	5 658
Projekt Gina Krog	62 781	-	-	-	62 781
Projekt PL159F	1 065	-	-	-	1 065
	2 286 264	129 687	19 152	9 941	2 445 045



Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie z płatności na rzecz administracji publicznej zostało podpisane przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 27 kwietnia 2023 roku.

.....
Daniel Obajtek
Prezes Zarządu

.....
Armen Artwich
Członek Zarządu

.....
Adam Burak
Członek Zarządu

.....
Patrycja Klarecka
Członek Zarządu

.....
Krzysztof Nowicki
Członek Zarządu

.....
Robert Perkowski
Członek Zarządu

.....
Michał Róg
Członek Zarządu

.....
Piotr Sabat
Członek Zarządu

.....
Jan Szewczak
Członek Zarządu

.....
Iwona Waksmundzka-Olejniczak
Członek Zarządu

.....
Józef Węgrecki
Członek Zarządu

To jest wersja nieoficjalna dokumentu

Wersją oficjalną jest podpisany elektronicznie dokument w formacie XHTML