

# **Skonsolidowane sprawozdanie z płatności na rzecz administracji publicznej Grupy ORLEN**

w roku 2023



**20  
23**



---

## 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 .....	5



## 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 ORLEN S.A. („Grupa”, „Grupa ORLEN”) w roku 2023.

ORLEN S.A. jako Jednostka Dominująca jest zobowiązany do przekazania skonsolidowanego sprawozdania z płatności na rzecz administracji publicznej za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku obejmującego dane Jednostki Dominującej i jednostek zależnych działających w przemyśle wydobywczym.

Płatności na rzecz administracji publicznej przedstawione w Sprawozdaniu dotyczą działalności związanej z poszukiwaniem, rozpoznaniem i wydobywaniem węglowodorów w Polsce, Kanadzie, Norwegii, Pakistanie, Zjednoczonych Emiratach Arabskich, na Litwie oraz wydobywaniem 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 ORLEN S.A. za rok 2023 dostępnym na stronie:

<http://www.orlen.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 2023 wszystkie ujawnione płatności Grupy ORLEN zostały dokonane na rzecz administracji rządowej i samorządowej/regionalnej oraz jednostek nadzorowanych lub kontrolowanych przez te organy w wymienionych państwach.

**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 2023 roku zostały przeliczone według średniego kursu wymiany w okresie sprawozdawczym (średnia arytmetyczna średnich kursów dziennych określonych przez Narodowy Bank Polski w danym okresie):

- 4,5428 EUR/PLN
- 4,2010 USD/PLN
- 3,1134 CAD/PLN
- 0,3983 NOK/PLN
- 0,1158 UAH/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 tys. PLN)

W 2023 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 pobierane od dochodu, podatki od wydobycia, opłaty eksploatacyjne jako podatek od produkcji, których wielkość uzależniona jest od zrealizowanego wolumenu wydobycia oraz opłaty od zysku generowanego na konkretnej licencji wydobywczej.

**– Tantiemy**

Opłaty 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).

**– Opłaty koncesyjne oraz premie za odkrycie i produkcję (Opłaty koncesyjne)**

Grupa w tej pozycji zaprezentowała opłaty z tytułu udzielonych koncesji.

**– Opłaty 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;

w Norwegii: opłaty za powierzchnię i zasoby naturalne, które państwo udostępnia poprzez przyznanie koncesji;

w Zjednoczonych Emiratach Arabskich: opłaty dzierżawne.





(w tys. PLN)

### 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
<b>Polska</b>	<b>548 076</b>	<b>-</b>	<b>1 529</b>	<b>15 459</b>	<b>565 064</b>
<b>Administracja rządowa</b>	<b>405 305</b>	<b>-</b>	<b>1 529</b>	<b>8 032</b>	<b>414 866</b>
Ministerstwo Klimatu i Środowiska	37 895	-	1 529	7 557	46 981
Urząd Skarbowy	367 410	-	-	475	367 885
<b>Administracja samorządowa</b>	<b>110 008</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 504</b>	<b>113 512</b>
Urzędy Miast i Urzędy Gmin	70 073	-	-	2 150	72 223
Starostwa Powiatowe	18 517	-	-	38	18 555
Urzędy Marszałkowskie	21 418	-	-	594	22 012
Sądy Rejonowe	-	-	-	722	722
<b>Jednostki nadzorowane przez organy administracji rządowej lub samorządowej</b>	<b>32 763</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 923</b>	<b>36 686</b>
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	32 763	-	-	-	32 763
Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe	-	-	-	2 437	2 437
Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie	-	-	-	786	786
Zarząd Dróg i Zieleni	-	-	-	92	92
Inne jednostki	-	-	-	608	608
<b>Litwa</b>	<b>7 946</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7 946</b>
<b>Administracja rządowa</b>	<b>7 946</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7 946</b>
State Tax Inspectorate (LR VMI)	7 946	-	-	-	7 946
<b>Kanada</b>	<b>-</b>	<b>81 742</b>	<b>-</b>	<b>2 559</b>	<b>84 301</b>
<b>Administracja regionalna</b>	<b>-</b>	<b>53 996</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>53 996</b>
Alberta Department of Energy <sup>1</sup>	-	53 996	-	-	53 996
<b>Jednostki nadzorowane przez organy administracji regionalnej</b>	<b>-</b>	<b>27 745</b>	<b>-</b>	<b>2 559</b>	<b>30 304</b>
Alberta Energy Regulator <sup>2</sup>	-	-	-	2 559	2 559
Alberta Petroleum Marketing Commission <sup>3</sup>	-	27 745	-	-	27 745
<b>Pakistan</b>	<b>97 115</b>	<b>126</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>97 241</b>
<b>Administracja rządowa</b>	<b>97 115</b>	<b>126</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>97 241</b>
Federal Board of Revenue <sup>4</sup>	97 115	-	-	-	97 115
Director General Petroleum Concessions	-	126	-	-	126
<b>Norwegia</b>	<b>8 526 097</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 073</b>	<b>8 528 170</b>
<b>Administracja rządowa</b>	<b>8 376 974</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 073</b>	<b>8 379 047</b>
The Norwegian tax authority	8 376 974	-	-	-	8 376 974
The Norwegian Offshore Directorate <sup>5</sup>	-	-	-	2 073	2 073
<b>Jednostki nadzorowane przez organy administracji rządowej</b>	<b>149 123</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>149 123</b>
Petoro <sup>6</sup>	149 123	-	-	-	149 123
<b>Zjednoczone Emiraty Arabskie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>739</b>	<b>739</b>
<b>Jednostki nadzorowane przez organy administracji rządowej</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>739</b>	<b>739</b>
Ras Al Khaimah Petroleum Authority	-	-	-	739	739
	<b>9 179 234</b>	<b>81 868</b>	<b>1 529</b>	<b>20 830</b>	<b>9 283 461</b>

<sup>1</sup> resort energii prowincji Alberta, odpowiada m.in. za sprzedaż praw koncesyjnych do wydobywania 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)

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

<sup>3</sup> jednostka odpowiedzialna za sprzedaż ropy naftowej, którą prowincja Alberta otrzymuje w naturze

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



(w tys. PLN)

<sup>5</sup> wcześniejsza nazwa: The Norwegian Petroleum Directorate - norweska agencja rządowa odpowiedzialna min. 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

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

\* W 2023 roku Grupa dokonała płatności tantiem w naturze w postaci ropy naftowej w ilości 83 649 boe o wartości 27 745 tys. PLN (co odpowiada około 8 911 tys. CAD) pomniejszonej o wartość (388) 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
<b>Polska</b>	<b>548 076</b>	-	<b>1 529</b>	<b>15 459</b>	<b>565 064</b>
<b>Płatności nieprzypisane do projektów</b>	<b>481 303</b>	-	<b>1 529</b>	<b>5 385</b>	<b>488 217</b>
<b>Wydobywanie soli kamiennej</b>	<b>5 112</b>	-	-	<b>786</b>	<b>5 898</b>
<b>Poszukiwanie i rozpoznanie węglowodorów</b>	<b>61 661</b>	-	-	<b>9 288</b>	<b>70 949</b>
<i>Projekt Edge</i>	1 520	-	-	2 444	3 964
<i>Projekt Płotki</i>	2 694	-	-	-	2 694
<i>Projekt Miocen</i>	240	-	-	661	901
<i>Projekt Rozewie</i>	-	-	-	737	737
<i>Projekt B-8</i>	44 519	-	-	-	44 519
<i>Projekt B-3</i>	12 688	-	-	283	12 971
<i>Projekt Łeba</i>	-	-	-	391	391
<i>Projekt Kosakowo</i>	-	-	-	609	609
<i>Projekt Borowo</i>	-	-	-	3 628	3 628
<i>Projekt Husów-Albigowa-Krasne</i>	-	-	-	535	535
<b>Litwa</b>	<b>7 946</b>	-	-	-	<b>7 946</b>
<b>Płatności nieprzypisane do projektów</b>	<b>7 946</b>	-	-	-	<b>7 946</b>
<b>Kanada</b>	-	<b>81 742</b>	-	<b>2 559</b>	<b>84 301</b>
<i>Projekt Kakwa</i>	-	34 390	-	1 268	35 657
<i>Projekt Central Alberta Oil</i>	-	2 181	-	-	2 181
<i>Projekt Ferrier</i>	-	29 521	-	1 292	30 812
<i>Projekt South Alberta</i>	-	15 651	-	-	15 651
<b>Pakistan</b>	<b>97 115</b>	<b>126</b>	-	-	<b>97 241</b>
<i>Projekt Kirthar</i>	97 115	126	-	-	97 241
<b>Norwegia</b>	<b>8 526 097</b>	-	-	<b>2 073</b>	<b>8 528 170</b>
<b>Płatności nieprzypisane do projektów</b>	<b>8 376 974</b>	-	-	<b>992</b>	<b>8 377 966</b>
<i>Projekt PL029 (Sleipner West)</i>	2 009	-	-	-	2 009
<i>Projekt Gina Krog</i>	147 114	-	-	-	147 114
<i>Projekt PL159F</i>	-	-	-	1 081	1 081
<b>Zjednoczone Emiraty Arabskie</b>	-	-	-	<b>739</b>	<b>739</b>
<i>Projekt Ras Al Khaimah</i>	-	-	-	739	739
	<b>9 179 234</b>	<b>81 868</b>	<b>1 529</b>	<b>20 830</b>	<b>9 283 461</b>



Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie z płatności na rzecz administracji publicznej zostało podpisane przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 24 kwietnia 2024 roku.

.....  
Ireneusz Fąfara  
Prezes Zarządu

.....  
Witold Literacki  
Wiceprezes Zarządu

.....  
Kazimierz Mordaszewski  
Członek Rady Nadzorczej  
delegowany do czasowego wykonywania  
czynności Członka Zarządu

.....  
Józef Węgrecki  
Członek Zarządu

.....  
Tomasz Zieliński  
Członek Rady Nadzorczej  
delegowany do czasowego wykonywania  
czynności Członka Zarządu