Załącznik nr 9
do Wewnętrznej procedury postępowania w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych oraz w sprawie obiegu dokumentów związanych z identyfikowaniem i przekazywaniem takich informacji

## MDR-3 Informacja korzystającego o schemacie podatkowym

**I Rodzaj okresu rozliczeniowego.**

1. Data, jeśli okres rozliczeniowy jest jednodniowy □ :……..……

2.Okres rozliczeniowy □

1) Data początku okresu rozliczeniowego:……..

2) Data końca okresu rozliczeniowego:……

**II Cel złożenia informacji.**

1. Złożenie informacji □

2. Uzupełnienie informacji □ ……....(identyfikator uzupełnionego dokumentu podany w UPO)

**III Informacja o posiadaniu numeru schematu podatkowego.**

Czy składający posiada NSP schematu podatkowego, którego dotyczy składana informacja?

Tak – (nr schematu podatkowego) ……. / Nie

**IV Rodzaj zgłaszanego schematu.**

1. Schemat podatkowy standaryzowany Tak / Nie

2. Schemat podatkowy transgraniczny Tak / Nie

3. Czy przynajmniej jeden z korzystających spełnia kryterium kwalifikowanego korzystającego zgodnie z art. 86a § 4? Tak / Nie

Nazwa uzgodnienia jeśli ją nadano:

……

**V Informacje o korzystającym.**

1. Rodzaj danych identyfikacyjnych

Rodzaj identyfikatora podatkowego – Identyfikator podatkowy NIP……

Nazwa pełna –……..

Adres polski:

1) Kraj – PL

2) Województwo –……

3) Powiat –…….

4) Gmina –…….

5) Nazwa ulicy –……

6) Nr budynku –…….

7) Nr lokalu –…….

8) Nazwa miejscowości –……

9) Kod pocztowy –……

10) Nazwa urzędu pocztowego –……

**VI Informacja o dokonanych czynnościach lub odniesionych korzyściach podatkowych.**

1) Korzystający dokonywał w danym okresie rozliczeniowym jakichkolwiek czynności będących elementem schematu podatkowego Tak / Nie

2) Korzystający uzyskiwał w danym okresie rozliczeniowym korzyść podatkową, wynikającą ze schematu podatkowego Tak / Nie

Wysokość korzyści podatkowej wynikającej ze schematu podatkowego, w złotych, jeżeli korzystający uzyskiwał w danym okresie rozliczeniowym taką korzyść

……...

**VII Opis schematu podatkowego (wypełniane w przypadku nie posiadania NSP, albo gdy dane odbiegają od danych zawartych w otrzymanym potwierdzeniu nadania NSP).**

1. Przepisy prawa podatkowego znajdujące zastosowanie w schemacie podatkowym

1) Podatek dochodowy od osób prawnych □

2) Podatek dochodowy od osób fizycznych □

3) Podatek od towarów i usług □

4) Podatek akcyzowy □

5) Podatek od czynności cywilnoprawnych □

6) Podatek od spadków i darowizn □

7) Ordynacja podatkowa □

8) Podatek od wydobycia niektórych kopalin, specjalny podatek węglowodorowy □

9) Wskazanie innych ustaw podatkowych

……

**VIII Korzystający wchodzi w skład Podatkowej Grupy Kapitałowej** Tak / Nie

**IX Korzystający modyfikuje otrzymane dane dla zapewnienia ich zgodności ze stanem rzeczywistym ( art. 86j §3 ustawy)** Tak / Nie

**X Schemat podatkowy dotyczy następujących działań:**

1) Wkład niepieniężny (Aport) □

2) Podział □

3) Wydzielenie □

4) Połączenie □

5) Likwidacja □

6) Wymiana udziałów □

7) Przeniesienie składników majątkowych □

8) Zmiana rezydencji podatkowej □

9) Przekształcenie □

10) Wskazanie innych działań □

……

**XI Schemat podatkowy obejmuje transakcje / zdarzenia:**

1) Dywidendy □

2) Należności licencyjne □

3) Odsetki - w tym od obligacji □

4) Wynagrodzenie z tytułu świadczenia usług □

5) Wartość firmy □

6) Strata podatkowa □

7) Świadczenie złożone □

8) Świadczenia niepodlegające opodatkowaniu podatkiem od towarów i usług na terytorium RP □

9) Mechanizm odwróconego podatku □

10) Znaki towarowe □

11) Własność intelektualna □

12) Licencje □

13) Czynności o charakterze bezpłatnym □

14) Ulga badawczo-rozwojowa □

15) Ciche rezerwy □

16) Obrót towarami wrażliwymi, o których mowa w załączniku do ustawy o podatku od towarów i usług □

17) Programy motywacyjne □

18) Definicja pojęcia budowla/budynek na gruncie podatku od nieruchomości □

19) Zwolnienia w podatku od nieruchomości □

20) Zwolnienia (skorzystanie ze zwolnienia o charakterze podmiotowym, przedmiotowym lub o charakterze mieszanym) □

21) Zmiana stawek z wyższej na niższą (Podatek od towarów i usług, Podatek akcyzowy) □

22) Wskaźnik proporcji (Instytucje publiczne, Instytucje prywatne) □

23) Leasing/najem/dzierżawa □

24) Przeniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa □

25) Przekwalifikowanie typu przychodów/dochodów □

26) Wykorzystanie samozatrudnienia □

27) Instrumenty pochodne □

28) Działalność gospodarcza w specjalnej strefie ekonomicznej □

29) Amortyzacja □

30) Wskazanie innych rodzajów transakcji / zdarzeń

……

**XII W schemacie podatkowym występuje którykolwiek ze wskazanych typów podmiotów:**

1) Podatkowa grupa kapitałowa □
2) Fundusz inwestycyjny □
3) Oddział, Przedstawicielstwo □
4) Fundacja □
5) Zakład zagraniczny □
6) Spółka transparentna podatkowo □
7) Trust □
8) Stowarzyszenie □
9) Spółka holdingowa □
10) Spółka nabyta od innego podmiotu □
11) Kontrolowana spółka zagraniczna □
12) Spółka specjalnego przeznaczenia (tzw. SPV) □
13) Firma inwestycyjna □
14) Spółka założona w okresie ostatnich 6 m-cy □
15) Wskazanie innych rodzajów podmiotów

……

**XIII Do schematu podatkowego zastosowanie ma umowa o unikaniu podwójnego opodatkowania (wskaż umowę o unikaniu podwójnego opodatkowania).**

Nie dotyczy □

albo

1) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Republiki Albanii w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzona w Warszawie dnia 5.03.1993 r. □
2) Konwencja między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Algierskiej Republiki Ludowo-Demokratycznej w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i ustalenia zasad wzajemnej pomocy w zakresie podatków od dochodu i od majątku □
3) Konwencja między Rzeczpospolitą Polską a Królestwem Arabii Saudyjskiej w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu oraz Protokół do tej Konwencji, podpisane w Rijadzie dnia 22.02.2011 r. □
4) Konwencja między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Republiki Armenii w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, podpisana w Warszawie dnia 14.07.1999 r. □
5) Umowa między Rzecząpospolitą Polską a Australią w sprawie unikania podwójnego

opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, sporządzona w Canberze dnia 7.05.1991 r. □

6) Umowa między Rzecząpospolitą Polską a Republiką Austrii w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i od majątku, podpisana w Wiedniu dnia 13.01.2004 r. □

7) Konwencja między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Republiki Azerbejdżańskiej w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, podpisana w Warszawie dnia 26.08.1997 r. □

8) Konwencja między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Ludowej Republiki Bangladeszu w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, sporządzona w Warszawie dnia 8.07.1997 r. □

9) Konwencja między Rzecząpospolitą Polską a Królestwem Belgii w sprawie unikania podwójnego opodatkowania oraz zapobiegania oszustwom podatkowym i uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, podpisana w Warszawie dnia 20.08.2001 r. □

10) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Republiki Białoruś w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzona w Mińsku dnia 18.11.1992 r. □

11) Konwencja między Rzecząpospolitą Polską a Bośnią i Hercegowiną w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, podpisana w Sarajewie dnia 4.06.2014 r. □

12) Umowa między Rzecząpospolitą Polską a Republiką Bułgarii w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzona w Warszawie dnia 11.04.1994 r. □

13) Konwencja między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Republiki Chile w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie
podatków od dochodu i od majątku, podpisana w Santiago de Chile dnia 10.03.2000 r. □

14) Umowa między Rządem Polskiej Rzeczypospolitej Ludowej a Rządem Chińskiej Republiki Ludowej w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, sporządzona w Pekinie dnia 7.06.1988 r. □

15) Umowa między Rzecząpospolitą Polską a Republiką Chorwacji w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzona w Warszawie dnia 19.10.1994 r. □

16) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Republiki Cypru w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzona w Warszawie dnia 4.06.1992 r. □
17) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Federalnym Rządem Federalnej Republiki Jugosławii w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzona w Warszawie dnia 12.06.1997 r. (Czarnogóra) □
18) Umowa między Rzecząpospolitą Polską a Republiką Czeską w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, sporządzona w Warszawie dnia 13.09.2011 r. □
19) Konwencja między Rzecząpospolitą Polską a Królestwem Danii w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzona w Warszawie dnia 6.12.2001 r. □
20) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Arabskiej Republiki Egiptu w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzona w Warszawie dnia 24.06.1996 r. □
21) Umowa między Rzecząpospolitą Polską a Republiką Estońską w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzona w Tallinie dnia 9.05.1994 r. □
22) Konwencja między Rzecząpospolitą Polską a Federalną Demokratyczną Republiką Etiopii w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, podpisana w Addis Abebie dnia 13.07.2015 r. □
23) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Republiki Filipin w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, sporządzona w Manili dnia 9.09.1992 r. □
24) Konwencja między Rzecząpospolitą Polską a Republiką Finlandii w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, podpisana w Helsinkach dnia 8.06.2009 r. □
25) Umowa między Rządem Polskiej Rzeczypospolitej Ludowej a Rządem Republiki Francuskiej w sprawie zapobieżenia podwójnemu opodatkowaniu w zakresie podatków od dochodu i majątku □
26) Umowa między Rządem Polskiej Rzeczypospolitej Ludowej a Rządem Republiki Greckiej w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzona w Atenach dnia 20.11.1987 r. □
27) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Gruzji w sprawie unikania

podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i od majątku, podpisana w Warszawie dnia 5.11.1999 r. □
28) Umowa między Rzecząpospolitą Polską a Baliwatem Guernsey w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w odniesieniu do przedsiębiorstw eksploatujących statki morskie lub statki powietrzne w transporcie międzynarodowym, podpisana w Londynie dnia 8.10.2013 r. □
29) Umowa między Rzecząpospolitą Polską a Baliwatem Guernsey w sprawie unikania podwójnego opodatkowania niektórych kategorii dochodów osób fizycznych, podpisana w Londynie dnia 8.10.2013 r. □
30) Umowa między Rządem Polskiej Rzeczypospolitej Ludowej a Rządem Hiszpanii o unikaniu podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, podpisana w Madrycie dnia 15.11.1979 r. □
31) Konwencja między Rzecząpospolitą Polską a Królestwem Niderlandów w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, podpisana w Warszawie dnia 13.02.2002 r. □
32) Umowa między Rządem Polskiej Rzeczypospolitej Ludowej a Rządem Republiki Indii w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, sporządzona w Warszawie dnia 21.06.1989 r. □
33) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Republiki Indonezji w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, sporządzona w Warszawie dnia 6.10.1992 r. □
34) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Islamskiej Republiki Iranu w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, podpisana w Teheranie dnia 2.10.1998 r. □
35) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Irlandii w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, sporządzona w Madrycie dnia 13.11.1995 r. □
36) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Republiki Islandii w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzona w Reykjaviku dnia 19.06.1998 r. □
37) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Państwa Izrael w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, podpisana w Jerozolimie dnia 22 maja 1991 r. □
38) Umowa między Polską Rzecząpospolitą Ludową a Japonią o unikaniu podwójnego

opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, podpisana w Tokio dnia 20.02.1980 r. □
39) Umowa między Rzecząpospolitą Polską a Jersey w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w odniesieniu do przedsiębiorstw eksploatujących statki morskie lub statki powietrzne w transporcie międzynarodowym, sporządzona w Londynie dnia 2.12.2011 r. □
40) Umowa między Rzecząpospolitą Polską a Jersey w sprawie unikania podwójnego opodatkowania osób fizycznych, sporządzona w Londynie dnia 2.12.2011 r. □
41) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Haszymidzkiego Królestwa Jordanii w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, sporządzona w Ammanie dnia 4.10.1997 r. □
42) Konwencja między Rzecząpospolitą Polską a Kanadą w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu wraz z Protokołem, podpisane w Ottawie dnia 14.05.2012 r. □
43) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Państwa Kataru w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, podpisana w Doha dnia 18.11.2008 r. □
44) Konwencja między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Republiki Kazachstanu w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu majątku, sporządzona w Ałmaty dnia 21.09.1995 r. □
45) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Republiki Kirgiskiej w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, podpisana w Warszawie dnia 19.11.1998 r. □
46) Konwencja między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Republiki Korei w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, podpisana w Seulu dnia 21.06.1991 r. □
47) Umowa między Rzecząpospolitą Polską a Państwem Kuwejtu w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzona w Kuwejcie dnia 16.11.1996 r. □
48) Konwencja między Rzecząpospolitą Polską a Republiką Libańską w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i od majątku, podpisana w Bejrucie dnia 26.07.1999 r. □
49) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Republiki Litewskiej w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzona w Warszawie dnia 20.01.1994 r. □

50) Konwencja między Rzecząpospolitą Polską a Wielkim Księstwem Luksemburga w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzona w Luksemburgu dnia 14.06.1995 r. □
51) Umowa między Rzecząpospolitą Polską a Republiką Łotewską w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzona w Warszawie dnia 17.11.1993 r. □
52) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Macedońskim w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzona w Skopje dnia 28.11.1996 r. □
53) Umowa między Rządem Polskiej Rzeczypospolitej Ludowej a Rządem Malezji o uniknięciu podwójnego opodatkowania i zapobieżeniu uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, podpisana w Warszawie dnia 16.09.1977 r. □
54) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Malty w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, sporządzona w La Valetta dnia 7.01.1994 r. □
55) Konwencja między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Królestwa Maroka w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzona w Rabacie dnia 24.10.1994 r. □
56) Konwencja między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Meksykańskich Stanów Zjednoczonych w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, sporządzona w Mexico City dnia 30.11.1998 r. □
57) Konwencja między Rzecząpospolitą Polską a Republiką Mołdowa w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzona w Warszawie dnia 16.11.1994 r. □
58) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Mongolii w sprawie unikania podwójnego opodatkowania oraz zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i od majątku, sporządzona w Warszawie dnia 18.04.1997 r. □
59) Umowa między Rzecząpospolitą Polską a Republiką Federalną Niemiec w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i od majątku, podpisana w Berlinie dnia 14.05.2003 r. □
60) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Federacyjnej Republiki Nigerii w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i sprzedaży majątku □
61) Konwencja między Rzecząpospolitą Polską a Królestwem Norwegii w sprawie unikania

podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu oraz Protokół do tej Konwencji, podpisane w Warszawie dnia 9.09.2009 r. □

62) Umowa między Rzecząpospolitą Polską a Nową Zelandią w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, podpisana w Warszawie dnia 21.04.2005 r. □

63) Umowa pomiędzy Polską Rzecząpospolitą Ludową i Muzułmańską Republiką Pakistanu o zapobieżeniu podwójnemu opodatkowaniu dochodu, podpisana w Warszawie dnia 25.10.1974 r. □

64) Konwencja między Rzecząpospolitą Polską a Republiką Portugalską w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, sporządzona w Lizbonie dnia 9.05.1995 r. □

65) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Republiki Południowej Afryki w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, sporządzona w Warszawie dnia 10.11.1993 r. □

66) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Federacji Rosyjskiej w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzona w Moskwie dnia 22.05.1992 r. □

67) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Rumunii w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzona w Warszawie dnia 23 czerwca 1994 r. □

68) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Federalnym Rządem Federalnej Republiki Jugosławii w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzona w Warszawie dnia 12.06.1997 r. (Serbia) □

69) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Republiki Singapuru w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu oraz protokół do tej umowy, podpisane w Singapurze dnia 4.11.2012 r. □

70) Umowa między Rzecząpospolitą Polską a Republiką Słowacką w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzona w Warszawie dnia 18.08.1994 r. □

71) Konwencja między Rzecząpospolitą Polską a Republiką Słowenii w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzona w Lublanie dnia 28.06.1996 r. □

72) Umowa między Rządem Polskiej Rzeczypospolitej Ludowej a Rządem Demokratyczno-Socjalistycznej Republiki Sri Lanki o unikaniu podwójnego opodatkowania i zapobieżeniu

uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, podpisana w Colombo dnia 25.04.1980 r. □

73) Umowa między Rządem Polskiej Rzeczypospolitej Ludowej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki o uniknięciu podwójnego opodatkowania i zapobieżeniu uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, podpisana w Waszyngtonie dnia 8.10.1974 r. □

74) Konwencja między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Syryjskiej Republiki Arabskiej w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, podpisana w Damaszku dnia 15.08.2001 r. □

75) Konwencja między Rzecząpospolitą Polską a Konfederacją Szwajcarską w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzona w Bernie dnia 2.09.1991 r. □

76) Konwencja między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Królestwa Szwecji w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, podpisana w Sztokholmie dnia 19.11.2004 r. □

77) Umowa między Rzecząpospolitą Polską a Republiką Tadżykistanu w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, podpisana w Warszawie dnia 27.05.2003 r. □

78) Umowa między Rządem Polskiej Rzeczypospolitej Ludowej a Rządem Królestwa Tajlandii w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, podpisana w Bangkoku dnia 8.12.1978 r. □

79) Ustawa z dnia 15.12.2016 r. o zasadach unikania podwójnego opodatkowania oraz zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu stosowanych przez Rzeczpospolitą Polską i terytorium, do którego stosuje się prawo podatkowe należące do właściwości Ministra Finansów Tajwanu □

80) Konwencja między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Republiki Tunezyjskiej w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, sporządzona w Tunisie dnia 29.03.1993 r. □

81) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Republiki Tureckiej w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzona w Warszawie dnia 3.11.1993 r. □

82) Konwencja między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Ukrainy w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzona w Kijowie dnia 12.01.1993 r. □

83) Konwencja między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Wschodniej Republiki

Urugwaju w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku □

84) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Republiki Uzbekistanu w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzona w Warszawie dnia 11.01.1995 r. □

85) Konwencja między Rzecząpospolitą Polską a Republiką Węgierską w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i majątku, sporządzona w Budapeszcie dnia 23.09.1992 r. □

86) Konwencja między Rzecząpospolitą Polską a Zjednoczonym Królestwem Wielkiej Brytanii i Irlandii Północnej w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i od zysków majątkowych, podpisana w Londynie dnia 20.07.2006 r. □

87) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Socjalistycznej Republiki Wietnamu w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, sporządzona w Warszawie dnia 31.08.1994 r. □

88) Umowa między Rządem Polskiej Rzeczypospolitej Ludowej a Rządem Republiki Włoskiej w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania, sporządzona w Rzymie dnia 21.06.1985 r. □

89) Umowa między Rzecząpospolitą Polską a Wyspą Man w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w odniesieniu do przedsiębiorstw eksploatujących statki morskie lub statki powietrzne w transporcie międzynarodowym, podpisana w Londynie dnia 7.03.2011 r. □

90) Umowa między Rzecząpospolitą Polską a Wyspą Man w sprawie unikania podwójnego opodatkowania niektórych kategorii dochodów osób fizycznych, podpisana w Londynie dnia 7.03.2011 r. □

91) Umowa między Rzeczypospolitą a Rządem Republiki Zambii w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, majątku i zysków majątkowych □

92) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Republiki Zimbabwe w sprawie unikania podwójnego opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, majątku i zysków majątkowych, sporządzona w Harare dnia 9.07.1993 r. □

93) Umowa między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Zjednoczonych Emiratów Arabskich w sprawie unikania podwójnego opodatkowania i zapobiegania uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu, sporządzona w Abu Zabi dnia 31.01.1993 r. □

albo

Inne

……

**XIV Podstawa prawna przekazywania informacji o schemacie podatkowym ze wskazaniem przesłanek skutkujących uznaniem danego uzgodnienia za schemat podatkowy.**

……

**XV Ogólna cecha rozpoznawcza schematu podatkowego oraz kryterium głównej korzyści.**

1) Schemat spełnia kryterium głównej korzyści: Tak / Nie

art. 86a § 1 pkt 6 lit. a) □

art. 86a § 1 pkt 6 lit. b) □

art. 86a § 1 pkt 6 lit. c) □

art. 86a § 1 pkt 6 lit. d) □

art. 86a § 1 pkt 6 lit. e) □

art. 86a § 1 pkt 6 lit. f) □

art. 86a § 1 pkt 6 lit. g) □

art. 86a § 1 pkt 6 lit. h) □

art. 86a § 1 pkt 6 lit. i) □

art. 86a § 1 pkt 6 lit. j) □

art. 86a § 1 pkt 6 lit. k) □

2) Szczególna cecha rozpoznawcza schematu podatkowego

art. 86a § 1 pkt 13 lit. a) □

art. 86a § 1 pkt 13 lit. b) □

art. 86a § 1 pkt 13 lit. c) □

art. 86a § 1 pkt 13 lit. d) □

art. 86a § 1 pkt 13 lit. e) □

art. 86a § 1 pkt 13 lit. f) □

art. 86a § 1 pkt 13 lit. g) □

art. 86a § 1 pkt 13 lit. h) □

art. 86a § 1 pkt 13 lit. i) □

3) Inna szczególna cecha rozpoznawcza schematu podatkowego

art. 86a § 1 pkt 1 lit. a) □

art. 86a § 1 pkt 1 lit. b) □

art. 86a § 1 pkt 1 lit. c) □

art. 86a § 1 pkt 1 lit. d) □

**XVI Streszczenie opisu uzgodnienia stanowiącego schemat podatkowy, opis działalności gospodarczej, do której ma zastosowanie schemat podatkowy bez**

**ujawnienia danych objętych tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub procesu produkcyjnego.**

……
……
……
……
……
……
……
……

**XVII Pełny opis zgłaszanego schematu podatkowego. Pole wymagane w przypadku gdy składający nie posiada NSP schematu podatkowego albo gdy dane odbiegają od danych zawartych w otrzymanym przez niego potwierdzeniu nadania NSP lub informacji, o której mowa w art. 86f § 4 OP.**

1. Wyczerpujący opis uzgodnienia stanowiącego schemat podatkowy, założeń uzgodnienia, czynności dokonywanych w ramach uzgodnienia i ich chronologii oraz występujących powiązań pomiędzy podmiotami powiązanymi

……
……
……
……
……

2. Wartość przedmiotu czynności uzgodnienia stanowiącego schemat podatkowy:

1) wartość przedmiotu czynności uzgodnienia stanowiącego schemat podatkowy, wyrażona w złotych

……;

2) brak możliwości oszacowania wartości przedmiotu czynności uzgodnienia stanowiącego schemat podatkowy;

3) brak wartości przedmiotu czynności uzgodnienia stanowiącego schemat podatkowy.

**XVIII Informacje dodatkowe o zgłaszanym schemacie podatkowym. Pole wymagane w przypadku gdy składający nie posiada NSP schematu podatkowego albo gdy dane odbiegają od danych zawartych w otrzymanym przez niego potwierdzeniu nadania NSP lub informacji, o której mowa w art. 86f § 4 OP.**

1) Wskazanie celów, których realizacji schemat podatkowy ma służyć

……

2) Przepisy prawa podatkowego znajdujące, według wiedzy składającego informację, zastosowanie w schemacie podatkowym

……

3) Szacunkowa wartość korzyści podatkowej lub przybliżona wartość aktywa w podatku odroczonym, jeśli występuje i jest znana lub możliwa do oszacowania przekazującemu informację, w złotych

a) szacunkowa wartość korzyści podatkowej lub przybliżona wartość aktywa w podatku odroczonym, w złotych

……..;

b) brak możliwości oszacowania wartości korzyści podatkowej lub przybliżonej wartości aktywa w podatku odroczonym;

c) brak korzyści podatkowej lub przybliżonej wartości aktywa w podatku odroczonym, w złotych.

4) Wartość korzyści podatkowej schematu podatkowego transgranicznego w złotych

……

5) Wskazanie etapu, na jakim zgodnie z wiedzą składającego informację znajduje się schemat podatkowy, w szczególności informacji o terminach jego udostępniania lub wdrażania lub o dacie czynności w ramach uzgodnienia

……

**XIX Wskazanie dokonanych czynności, które skutkowały przekazaniem informacji o schemacie podatkowym, wraz ze wskazaniem dnia, w którym została lub zostanie dokonana pierwsza czynność, służąca wdrożeniu tego schematu.**

1) Dzień, w którym została lub zostanie dokonana pierwsza czynność, służąca wdrożeniu tego schematu

……

2) Wskazanie dokonanych czynności, które skutkowały przekazaniem informacji o schemacie podatkowym

……

**XX Wskazanie innych podmiotów uczestniczących w schemacie podatkowym, mających uczestniczyć w schemacie podatkowym lub na które może mieć wpływ schemat podatkowy.**

1. Typ podmiotu

1) Promotor □

2) Wspomagający □

3) Korzystający □

4) Inny podmiot □

2. Rodzaj danych identyfikacyjnych

Rodzaj identyfikatora podatkowego – Identyfikator podatkowy NIP……

Nazwa pełna –……

Adres polski:

1) Kraj – PL

2) Województwo –……

3) Powiat –……

4) Gmina –…….

5) Nazwa ulicy –……

6) Nr budynku –…….

7) Nr lokalu –…….....

8) Nazwa miejscowości –…….

9) Kod pocztowy –…….

10) Nazwa urzędu pocztowego–……..

**XXI Wskazanie innych podmiotów obowiązanych do przekazania informacji o schemacie podatkowym.**

1. Typ podmiotu

1) Promotor □

2) Wspomagający □

3) Korzystający □

4) Inny podmiot □

2) Rodzaj danych identyfikacyjnych

Rodzaj identyfikatora podatkowego – Identyfikator podatkowy NIP……

Nazwa pełna –……..

Adres polski:

1) Kraj – PL

2) Województwo –……

3) Powiat –……

4) Gmina –…….

5) Nazwa ulicy –……

6) Nr budynku –…….

7) Nr lokalu –…….....

8) Nazwa miejscowości –…….

9) Kod pocztowy –…….

10) Nazwa urzędu pocztowego–……..

**XXII Dodatkowe wyjaśnienia** (pole wymagane w przypadku złożenia uzupełnienia).

……

Oświadczam, że wszystkie dane zawarte w niniejszym dokumencie są prawdziwe.

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

**XXIII Adres ePUAP do doręczenia**:..……