

Poznań, 6 grudnia 2024 r.

Fundacja Siepomaga

Pl. Władysława Andersa 3

61-894 Poznań

NIP: 7831681710

Informacja o realizowanej strategii podatkowej

Informacja o realizowanej strategii podatkowej w roku podatkowym od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. przez podatnika - Fundacja Siepomaga (zwana dalej Fundacją), została sporządzona i podana do publicznej wiadomości na podstawie art. 27c ust. 1 w zw. z art. 27b ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 2805, dalej UPDOP).

Fundacja jako podmiot będący organizacją pożytku publicznego w rozumieniu ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 1491) korzysta ze zwolnienia przedmiotowo-podmiotowego, o którym mowa w art. 17 ust 1 pkt. 6c UPDOP. Fundacja nie jest czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług.

Fundacja jest polskim rezydentem podatkowym, podlegającym opodatkowaniu od całości swoich dochodów w Polsce.

Założenia strategii podatkowej realizowanej przez Fundację:

- Prawidłowa realizacja obowiązków wynikających z ustaw podatkowych jest dla Fundacji istotnym elementem prowadzenia działalności.
- W celu prawidłowej realizacji obowiązków wynikających z ustaw podatkowych Fundacja przykładą szczególną wagę do podnoszenia wiedzy i kwalifikacji pracowników odpowiedzialnych za ich wykonywanie.
- W przypadku zdarzeń lub zagadnień podatkowych budzących szczególne wątpliwości lub cechujących się znacznym stopniem skomplikowania Fundacja korzysta ze wsparcia zewnętrznych doradców.
- Fundacja korzysta ze zwolnień podatkowych w granicach przewidzianych w przepisach prawa.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2023 w Fundacji:

1. Informacje o stosowanych przez Fundację procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

Fundacja realizowała procesy dotyczące zarządzania obowiązkami wynikającymi z przepisów prawa podatkowego, które zapewniają ich prawidłowe wykonywanie oraz posiada procedury pozwalające na ograniczenie ryzyka podatkowego, w szczególności:

- a. Procedura WHT w zakresie należytej staranności w zakresie poboru podatku u źródła,
- b. Procedura dokumentowania cen transferowych,
- c. Procedura w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych;

Wdrożone i funkcjonujące w Fundacji procedury są cyklicznie weryfikowane, a w przypadku wystąpienia potrzeby są aktualizowane w celu dostosowania ich do obowiązujących przepisów prawa.

2. Informacje o stosowanych przez Fundację dobrowolnych formach współpracy z organami KAS

Fundacja nie uczestniczyła w żadnej z dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, w tym w szczególności nie zawarła umowy o współdziałanie w zakresie podatków w myśl art. 20s § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 2383), dalej OrdU).

3. Informacje dotyczące realizacji przez Fundację obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

Rok podatkowy Fundacji jest rokiem kalendarzowym. W roku podatkowym Fundacja realizowała obowiązki podatkowe w zakresie następujących podatków i opłat:

- podatek dochodowy od osób prawnych;
- podatek dochodowy od osób fizycznych;
- podatek od towarów i usług;
- podatek od spadków i darowizn;
- podatek u źródła.

Fundacja terminowo realizowała wszelkie obowiązki podatkowe nałożone obowiązującymi przepisami prawa, w tym wpłacała zaliczki na podatki, realizowała powstałe zobowiązania podatkowe oraz składa wymagane zeznania, deklaracje oraz informacje podatkowe.

4. **Informacja o liczbie przekazanych przez Fundację Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z podziałem na podatki, których dotyczą**

Fundacja przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej 1 informację MDR-1 o schematach podatkowych, o której mowa w art. 86a § 1 pkt 10 OrdU. Złożona informacja dotyczyła podatku od towarów i usług.

Dodatkowo Fundacja przesyła w ustawowym terminie, cyklicznie informację MDR-3. Informacja dotyczy podatku od towarów i usług.

5. **Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 UPDOP, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Fundacji, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej**

Fundacja realizowała transakcje z podmiotem powiązanym w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 UPDOP, których wartość przekraczała 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego.

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Fundacji suma bilansowa aktywów w 2023 roku wyniosła 772 905 684,11 PLN. Kwota stanowiąca 5% przedmiotowej sumy bilansowej to 38 645 284,21 PLN.

Fundacja realizowała transakcję dotyczącą nabycia licencji na oprogramowanie komputerowe – system organizacji oraz zarządzania zbórkami / akcjami charytatywnymi w Internecie.

6. **Informacje o planowanych lub podejmowanych przez Fundację działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Fundacji lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 UPDOP**

Fundacja podjęła i nie planowała podjęcia działań restrukturyzacyjnych, mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych lub podmioty powiązane w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 UPDOP.

7. **Informacje o złożonych przez Fundację wnioskach o wydanie:**

- a) ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 ustawy Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2022 r. poz. 2651 ze zm.; dalej: Ordynacja podatkowa)
- b) interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,



- c) **wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,**
- d) **wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (t.j. Dz. U. z 2020 r. z późn. zm)**

W 2023 roku Fundacja:

- a) **nie wystąpiła** z wnioskiem o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej;
 - b) **była zainteresowanym niebędącym stroną postępowania w 1 wniosku o wydanie interpretacji indywidualnej** w zakresie podatku od towarów i usług;
 - c) **nie składała** żadnego wniosku o wydanie wiążącej informacji stawkowej;
 - d) **nie występowała** z wnioskiem o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.
8. **Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Fundacji na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 UPDOP i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (dalej: UPDOF) oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 OrdU**

Fundacja **nie dokonywała** rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 UPDOP, art. 23v ust. 2 UPDOF oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 OrdU.

CZŁONEK ZARZĄDU


Patryk Urban