

*Załącznik nr 3
do Wewnętrznej procedury w zakresie przeciwdziałania
niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych
w WSPRiTS Meditrans SPZOZ w Warszawie*

Protokół weryfikacji schematu podatkowego

1. Rodzaje korzyści podatkowych (zaznaczyć właściwe)	TAK	NIE
Niepowstanie zobowiązania podatkowego		
Obniżenie zobowiązania podatkowego		
Przesunięcie w czasie powstania zobowiązania podatkowego		
Nadpłata lub prawo do zwrotu podatku		
Zawyżenie nadpłaty podatku		
Brak obowiązku pobrania podatku, wynikający z niepowstania zobowiązania podatkowego, odsunięcia w czasie powstania zobowiązania podatkowego lub obniżenia jego wysokości		
Podwyższenie kwoty nadwyżki podatku naliczonego nad należnym – w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług – do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy		
Niepowstanie obowiązku sporządzania i przekazywania informacji podatkowych, w tym informacji o schematach podatkowych, lub odsunięcie w czasie		
2. Uzgodnienie posiada cechy rozpoznawcze (zaznaczyć właściwe)	TAK	NIE
Podmiot uczestniczący we wdrożeniu uzgodnienia uzyska lub uzyskał wynagrodzenie od Stacji w związku z powstaniem korzyści podatkowej		
Stacja zobowiązała się do zwrotu wynagrodzenia lub jego części, podmiotowi, który uczestniczył we wdrożeniu uzgodnienia, w przypadku gdy korzyść podatkowa nie powstanie lub powstanie w wysokości niższej, niż zakładano		
Zastosowano uproszczoną, ujednoliczoną dokumentację, niewymagającą istotnych zmian, w celu uzyskania korzyści podatkowych		
Zastosowano zmiany kwalifikacji dochodów (przychodów) do innego źródła dochodów (przychodów) lub dokonano zmiany zasad opodatkowania, skutkujących uzyskaniem korzyści podatkowych		
Inne (należy wskazać jakie):		
3. Czy weryfikowane działanie/czynność/uzgodnienie jest uznane za schemat podatkowy	TAK	NIE
4. Stacja występuje w uzgodnieniu jako: (zaznaczyć właściwe)	TAK	NIE
Promotor		
Korzystający		
Wspomagający		
5. Rodzaj schematu podatkowego: (zaznaczyć właściwe)	TAK	NIE
Schemat podatkowy standaryzowany		
Schemat podatkowy niestandaryzowany		

6. Schemat podatkowy dotyczy: (zaznaczyć właściwe)	TAK	NIE
Podatku od towarów i usług		
Podatku dochodowego od osób fizycznych		
Podatku dochodowego od osób prawnych		
Podatku od nieruchomości		
Innego podatku (należy wskazać):		

7. Dane identyfikujące podmioty, które uczestniczą lub będą uczestniczyć w schemacie podatkowym (nazwa firmy lub imię i nazwisko, identyfikator podatkowy, miejsce zamieszkania lub siedziba):

.....

8. Streszczenie opisu uzgodnienia:

- nazwa uzgodnienia
.....
- opis czynności uzgodnienia
.....
- rodzaj działalności, do której ma zastosowanie schemat podatkowy (z wyłączeniem danych, które są objęte tajemnicą zawodową, handlową, przemysłową, procesu produkcyjnego):
.....

9. Dokładny opis uzgodnienia stanowiącego schemat podatkowy:

- chronologia czynności składających się na uzgodnienie:
.....
- założenia uzgodnienia:
.....
- wskazanie wartości czynności zgodnie z umową lub uzgodnieniem:
.....

10. Szacunkowa wartość korzyści podatkowej wynikającej z uzgodnienia:

.....

11. Określenie czynności, które skutkowały przekazaniem informacji o schemacie podatkowym:

.....

12. Wskazanie dnia, w którym została lub zostanie dokonana pierwsza czynność służąca wdrożeniu schematu podatkowego:

.....

13. Dane identyfikujące podmioty obowiązane do przekazania informacji o schemacie podatkowym (promotorzy, korzystający, wspomagający):

.....

..... r.
(data sporządzenia protokołu)

.....
(pieczęćka i podpis osoby sporządzającej protokół)