

Seminarium Forum Darczyńców i Fundacji dla Polski

Korzyści podatkowe motorem filantropii? Jak systemy podatkowe w Belgii, Francji i Niemczech zachęcają osoby zamożne do inwestowania kapitału w działania społeczne

14 października 2015 r.

PRELEGENCI

Ludwig Forrest

doradca z zakresu zagadnień filantropii

Fundacja Króla Baldwina (King Baudouin Foundation)

Ludwig Forrest od 15 lat pracuje jako doradca z zakresu zagadnień filantropii w Centrum Filantropii Fundacji Króla Baldwina. W ramach swoich obowiązków Ludwig Forrest przekazuje informacje, doradza i szczegółowo pomaga darczyńcom prywatnym, rodzinom, firmom i profesjonalnym doradcom, którzy planują zaangażować się w inicjatywy pożytku publicznego. Głównym celem jego działalności jest wspomaganie darczyńców i beneficjentów w procesie wypracowywania efektywnych rozwiązań z obszaru filantropii, a także propagowanie i upraszczanie zasad transgranicznej działalności charytatywnej w Europie przez promocję sieci Transnational Giving Europe.

Ludwig Forrest przewodniczy Komitetowi Prawnemu przy Europejskim Centrum Fundacji (EFC), jest adwokatem prowadzącym sprawy na szczeblu krajowym i unijnym oraz publicystą i prelegentem/moderatorem podczas konferencji międzynarodowych. Do jego osiągnięć należy także organizacja i koordynacja trzech edycji Dnia Filantropii w Brukseli, tj. wydarzenia gromadzące ponad 600 osób zainteresowanych zagadnieniami filantropii z Belgii i Europy.

Marek Jarocki

Marek Jarocki zajmuje stanowisko dyrektora w dziale podatkowym EY w Warszawie, w zespole People Advisory Services. Rozpoczął pracę w EY w 2002 r. Wcześniej pracował w dziale podatkowym w Arthur Andersen. Marek ma duże doświadczenie w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych oraz ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych. Ukończył MBA na University of Quebec w Montrealu (UQAM), studia w Szkole Głównej Handlowej (SGH), a także studia na wydziale Prawa Uniwersytetu im. Marii Skłodowskiej-Curie w Lublinie. Jest licencjonowanym doradcą podatkowym. Autor licznych publikacji na temat podatku dochodowego od osób fizycznych i ubezpieczeń społecznych i współautor komentarza do ustawy o PIT. Często również jest prelegentem na konferencjach i szkoleniach poświęconych tematyce podatkowej.

Dominique Lemaistre

Dominique Lemaistre w 1988 r. dołączyła do fundacji Fondation de France, gdzie najpierw odpowiadała za komunikację, a następnie postanowiła zająć się działalnością ściśle związaną z filantropią. Prowadziła fundusze charytatywne, nad którymi opiekę sprawowała fundacja, a na kolejnym etapie kariery także programy własne Fondation de France.

Obecnie jako szefowa obszaru pozyskiwania środków Dominique Lemaistre nadzoruje działalność 20 programów Fondation de France oraz 775 funduszy charytatywnych administrowanych przez fundację.

Praca w dziedzinie filantropii wykonywana przez Dominique Lemaistre od 25 lat, z uwzględnieniem silnie pouczającego i zmiennego kontekstu lat 90. aż do przekształceń w czasach obecnych, pozwoliła jej poznać wszystkie aspekty funkcjonowania fundacji i działań filantropijnych we Francji i w Europie takie jak nawiązywanie i utrzymywanie relacji z darczyńcami prywatnymi i korporacyjnymi czy stosowanie zasad ładu i zarządzania, a także nabyć wiedzę fachową z różnych dziedzin oraz zdobyć znajomość przepisów prawa i regulacji podatkowych.

Fundacja Fondation de France została utworzona w celu wspomaganie osób fizycznych i prawnych w przeprowadzaniu różnorodnych projektów filantropijnych, kulturalnych, środowiskowych czy naukowych, a także w prowadzeniu działalności społecznej. Inicjatorami powstania fundacji byli gen. De Gaulle i André Malraux. W 2014 r. fundacja przeznaczyła na działalność społeczną 151 mln euro. Fondation de France to prywatna organizacja nie działająca dla zysku, która uzyskała rządowe potwierdzenie statusu instytucji realizującej cele pożytku publicznego. Fundacja jest zaangażowana w rozwój filantropii przez umożliwianie osobom fizycznym i prawnym tworzenia fundacji własnych funkcjonujących pod egidą Fondation de France (775 fundacji w 2014 r.) oraz oferowanie doradztwa w zakresie zarządzania fundacjami.

Magdalena Pękacka

Dyrektorka Forum Darczyńców w Polsce. Z Forum związana od dziewięciu lat. Prowadzi projekty edukacyjne, badawcze i działania rzecznicze. Koordynuje konkurs dla firm „Liderzy Filantropii”. Była Sekretarzem Grupy Roboczej organizacji pozarządowych, która pracowała nad zmianami przepisów o zbiórkach publicznych. Reprezentuje Forum w europejskiej sieci DAFNE (Donors and Foundations Network in Europe) i w globalnej WINGS (Worldwide Initiatives for Grantmaker Support). Ekspertka ds. prawa fundacyjnego Europejskiego Centrum Fundacji w Brukseli. Autorka artykułów dotyczących organizacji pozarządowych i społecznego zaangażowania biznesu. Z wykształcenia socjolożka, absolwentka Instytutu Stosowanych Nauk Społecznych na Uniwersytecie Warszawskim, o specjalizacji Organizacje pozarządowe, obecnie członkini Rady Pracodawców ISNS.

Agnieszka Sawczuk

Od ponad 20 lat związana z sektorem organizacji pozarządowych. Od 2004 r. kieruje Fundacją dla Polski wspierającą filantropię osób indywidualnych i firm; ekspert w obszarze filantropii i strategicznego doradztwa filantropijnego. Była m.in. Członkinią Zespołu ds. Rozwiązań

Finansowych i Prawnych w zakresie Działalności Społecznej i Obywatelskiej Kancelarii Prezydenta RP, obecnie Członkini Zarządu Forum Darczyńców oraz Przewodnicząca sieci Transnational Giving Europe. Autorka i współautorka wielu artykułów i publikacji dotyczących filantropii i angażowania osób indywidualnych w działania społeczne w Polsce.

Tomasz Schimanek

polityk społeczny, absolwent Uniwersytetu Warszawskiego, działacz sektora pozarządowego, ekspert Akademii Rozwoju Filantropii w Polsce, współpracownik Instytutu Spraw Publicznych, Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej i wielu innych organizacji. Ma siedemnastoletnie doświadczenia eksperckie w sferze polityki społecznej, trzeciego sektora i współpracy trójsektorowej (organizacje pozarządowe - sektor publiczny i biznes). Był m.in. członkiem Rady Działalności Pożytku Publicznego przy Ministrze Pracy i Polityki Społecznej, Rady Doradczej przy Pełnomocniku Premiera ds. współpracy z organizacjami pozarządowymi, obecnie członek Zespołu ds. Społecznej Odpowiedzialności Przedsiębiorców przy Ministerstwie Gospodarki. Autor i współautor wielu publikacji dotyczących organizacji pozarządowych. Za działalność społeczną został odznaczony Krzyżem Kawalerskim Orderu Odrodzenia Polski.

Christian Schreier

Christian Schreier studiował nauki społeczne na Uniwersytecie w Bielefeld oraz na Uniwersytecie Humboldta w Berlinie. W latach 2011-2014 pracował jako asystent ds. analiz (Research Assistant) w Instytucie Maecenata ds. Filantropii i Społeczeństwa Obywatelskiego w Berlinie. Od 2015 r. sprawuje funkcje dyrektora w Fundacji Maecenata oraz dyrektora programowego stowarzyszenia Transnational Giving.

Hanna Surmatz

Hanna Surmatz od maja 2004 r. pracuje jako radczyni prawna specjalizująca się w prawie o fundacjach w Europejskim Centrum Fundacji AISBL (EFC, European Foundation Centre) w Brukseli. Do jej głównych zadań należy monitorowanie, a także mapowanie/analizowanie następujących w różnych krajach i na poziomie europejskim zmian wpływających na otoczenie i działalność fundacji. Ponadto pani Surmatz zajmuje się koordynowaniem projektów z zakresu analiz porównawczych (benchmarking) oraz pracą nad ułatwianiem wymiany informacji nt. zagadnień prawa o fundacjach przez wydawanie publikacji, organizowanie spotkań i seminariów. Hanna Surmatz koordynowała opracowywanie zaleceń EFC do statutu fundacji europejskiej. Była też członkinią głównego zespołu pracującego nad publikacją pt. „Projekt fundacji europejskiej” wydaną w 2006 r. pod kierownictwem prof. Hopta, dyrektora Instytutu Maksa Plancka ds. Prawa Prywatnego Międzynarodowego w Hamburgu, oraz prof. Walza, dyrektora Instytutu Prawa o Fundacjach wyższej szkoły prawa Bucerius Law School w Hamburgu. Hanna Surmatz nadzorowała także prace nad wydanym w 2011 r. sprawozdaniem nt. regulacji dotyczących przejrzystości i rozliczalności organizacji pożytku publicznego w Europie. Pani Surmatz jest również współautorką opublikowanych w ostatnich latach, różnorodnych prawnych opracowań porównawczych, np. „ECNL o warunkach

działalności organizacji pożytku publicznego w regionie Bałkanów Zachodnich” (2014) we współpracy z Kateriną Hadz-Micevą Evans, „Zagadnienia podatkowe filantropii transgranicznej w Europie po sprawach Persche i Stauffer” (2014) we współpracy z Thomasem von Hippelem oraz „Porównanie najważniejszych aspektów prawa o fundacjach z 40 krajów” (2015) we współpracy z Natashą Ibbotson. Hanna Surmatz z uwagą zajmuje się pojawiającymi się w ostatnim czasie próbami ograniczania możliwości działania społeczeństwa obywatelskiego.

W latach 2001-2004 Hanna Surmatz była zatrudniona w Stowarzyszeniu Fundacji Niemieckich (Bundesverband Deutscher Stiftungen) w Berlinie, gdzie także zajmowała się kwestiami prawa o fundacjach i zagadnieniami europejskimi. Studiowała prawo na uniwersytecie Westfälische Wilhelms-University Münster w Niemczech oraz w Poitiers we Francji.

Hanna Surmatz zasiada w Radzie Nadzorczej Europejskiego Centrum ds. Prawa Organizacji Niekomercyjnych (ECNL, European Center for Not-for-Profit Law).