



Służba
Celna

✉ **IZBA CELNA w POZNANIU**
ul. Krańcowa 28, 61-037 Poznań

Poznań, dnia 19 października 2011 r.

@ ic.poznan@poz.mofnet.gov.pl

☎ 61 658-35-00(01), fax. 61 658-35-02

Informacja dla podmiotów organizujących loterie fantowe i grę bingo fantowe na obszarze województwa wielkopolskiego

W związku z nowelizacją ustawy o grach hazardowych, opublikowaną w Dzienniku Ustaw z dnia 29 czerwca 2011 r. Nr 134, poz. 779), która wprowadza m.in. ułatwienia przy organizacji „małych” loterii fantowych i „małych” gier w bingo fantowe przedstawiam poniżej najważniejsze zmiany dotyczące ww. kwestii.

Za „małą” loterię fantową lub „małą” grę bingo fantowe uznaje się takie z tych gier, w których wartość puli nagród nie przekracza tzw. kwoty bazowej, która jest corocznie wyliczana przez GUS a w roku 2011 wynosi **3.394,58 zł**. Chodzi tu o wartość wszystkich nagród, a nie kwotę, jaką planuje się pozyskać w ramach takiej gry. Najważniejszym wyróżnikiem gier fantowych jest to, że całość dochodu z ich organizacji musi być przeznaczona na cel społecznie użyteczny, w szczególności dobroczynny.

Skutkiem powyższej nowelizacji jest to, że **organizatorzy „małych” gier fantowych nie muszą już uzyskiwać zezwoleń na ich organizację. Wystarczającym dla ich legalnego organizowania, jest złożenie przez nich odpowiedniego zgłoszenia co najmniej na 30 dni przed taką loterią.**

Zgłoszenie takie w chwili obecnej składa się do dyrektora izby celnej (w województwie wielkopolskim jest to Dyrektor Izby Celnej w Poznaniu), natomiast od 1 marca 2012 r. składać się je będzie do wyznaczonych naczelników urzędów celnych.

Do zgłoszenia o zamiarze organizacji „małej” loterii fantowej lub „małej” gry bingo fantowe nadal koniecznym jest załączenie pliku załączników, jednak większość z nich stanowią różnego rodzaju oświadczenia i zobowiązania (mogą stanowić część treści zgłoszenia), tj.:

- 1) określenie rodzaju gry,
- 2) nazwę i status prawny podmiotu występującego z wnioskiem, a w przypadku spółek handlowych również numer w Krajowym Rejestrze Sądowym aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego,
- 3) dane osobowe (imiona, nazwiska, obywatelstwo, miejsce zamieszkania, rodzaj oraz serię i numer dokumentu tożsamości) osób zarządzających podmiotem oraz reprezentujących podmiot zgłaszający,
- 4) określenie obszaru, na którym planowane jest urządzenie gry,
- 5) określenie czasu, w którym planuje się urządzenie gry,
- 6) dokładne wyznaczenie celu, na który przeznaczona jest dochód z urządzonej gry,
- 7) określenie planowanej wielkości sprzedaży losów lub kartonów,
- 8) zobowiązanie wypłacalności nagród,
- 9) regulamin gry,
- 10) oświadczenie o legalności źródeł pochodzenia kapitału zakładowego, środków finansowych lub innego majątku przeznaczonego na urządzenie loterii fantowej lub gry bingo fantowe,
- 11) oświadczenie o niezaleganiu z zapłatą podatków stanowiących dochód budżetu państwa, należności celnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne oraz ubezpieczenie zdrowotne,
- 12) wzór losu, innego dowodu udziału w grze lub kartonu,
- 13) oświadczenie osób fizycznych zarządzających podmiotem oraz reprezentujących podmiot zgłaszający, że nie były skazane za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe.

Złożenie zgłoszenia jest bezpłatne !

Organizatorzy „małych” loterii fantowych i „małych” gier bingo fantowe zwolnieni zostali również z obowiązku uzyskiwania świadectwa zawodowego, co wiązało się ze zdawaniem stosownego egzaminu przed Ministrem Finansów. Brak jest również obowiązku składania organom celnym gwarancji wypłaty nagród, gdyż wystarczy podpisanie wymienionego powyżej zobowiązania do ich wydania.

Jednym z dokumentów, który musi być podłączony do ww. zgłoszenia, jest **regulamin gry**, który w tym przypadku nie podlega zatwierdzeniu przez organy celne, ale na organizatorów nałożono obowiązek informowania organu celnego o każdorazowej zmianie treści takiego regulaminu, w ciągu 3 dni od dokonania zmiany. Powiadomienie o zmianie składa się do tego samego organu, do którego złożyło się pierwotne zgłoszenie.

Co prawda regulamin gry nie podlega już zatwierdzeniu przez organy celne, ale musi być on nadal zgodny z ustawą. Ponieważ urządzenie gier hazardowych w oparciu o regulamin niezgodny z ustawą podlega sankcjom z ustawy karnej skarbowej, to należy pamiętać, że regulamin taki musi koniecznie zawierać:

- 1) nazwę gry,
- 2) nazwę podmiotu urządzającego grę,
- 3) wskazanie organu, któremu złożono zgłoszenie,
- 4) obszar, na którym będzie urządzana gra, oraz miejsce i termin losowania nagród,
- 5) liczbę losów lub kartonów przeznaczonych do sprzedaży,
- 6) cenę jednego losu lub kartonu,
- 7) sposób prowadzenia gry,
- 8) sposób zapewnienia prawidłowości urządzania gry,
- 9) terminy rozpoczęcia i zakończenia sprzedaży losów lub kartonów,
- 10) cel społecznie użyteczny, w szczególności dobroczynny, na który zostanie przeznaczony dochód z gry,
- 11) sposób i termin ogłaszania wyników,
- 12) miejsce i termin wydawania wygranych,
- 13) tryb i terminy rozpatrywania reklamacji i zgłaszania roszczeń,
- 14) liczbę i rodzaj fantów przeznaczonych na nagrody oraz procentowe określenie wartości fantów w stosunku do łącznej ceny przeznaczonych do sprzedaży losów lub kartonów.

Innym, bardzo ważnym obowiązkiem, jest obowiązek zabezpieczenia losów lub innych dowodów udziału w takiej grze oraz kartonów do gry bingo fantowe przed sfałszowaniem oraz przedwczesnym odczytaniem wyniku gry, w szczególności przed prześwietleniem, otwarciem lub zdrapaniem farby ochronnej i zamknięciem lub ponownym naniesieniem farby ochronnej bez naruszenia struktury papieru. Podmiot urządzający loterię fantową i grę bingo fantowe jest obowiązany zgłaszać pisemnie właściwemu naczelnikowi urzędu celnego zamiar zniszczenia losów, kartonów lub innych dowodów udziału w takiej grze co najmniej na 7 dni przed planowanym terminem przeprowadzenia tych czynności. Czynność zniszczenia podlega kontroli.

Po zakończeniu loterii fantowej lub gry bingo fantowe, koniecznym jest również wypełnienie dwóch obowiązków:

- 1) do 10-go dnia miesiąca następnego po miesiącu w którym przeprowadzono loterię, należy złożyć deklarację podatkową do naczelnika urzędu celnego i uiścić podatek od gier w wysokości 10% wpływów ze sprzedaży losów (kartonów, itp.)
- 2) w terminie 30 dni od daty zakończenia ww. gier (daty wskazanej w zgłoszeniu) należy przedstawić właściwemu naczelnikowi urzędu celnego rozliczenie wyniku finansowego gry.

Niezależnie od powyższego, zgodnie z art. 34 ust. 1 pkt 2 lit. a) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej (Dz.U. Nr 168, poz. 1323 ze zm.), podmiot urządzający loterię fantową lub grę bingo fantowe musi przesłać właściwemu naczelnikowi urzędu celnego odrębne zgłoszenie rozpoczęcia działalności. Zgłoszenie to przesyła się przed rozpoczęciem loterii lub gry bingo fantowe i musi ono zawierać m.in. wykaz miejsc, w których będzie prowadzona sprzedaż losów lub innych dowodów udziału w grze, z podaniem ich adresów oraz nazw podmiotów, w których będzie prowadzona sprzedaż. Do zgłoszenia tego należy załączyć kopię zgłoszenia złożonego w Izbie Celnej oraz kopię regulaminu gry.

Szczegółowe informacje dotyczące Zasad urządzania małych loterii fantowych i gry bingo fantowe znajdują się w załączonej do niniejszego pisma broszurze Ministerstwa Finansów. Dodatkowo w celu ułatwienia przygotowania zgłoszenia loterii fantowej lub gry bingo fantowe załączono przykładowe zgłoszenie, jak również przykładowe wzory oświadczeń, jakie powinny zostać do niego dołączone.

Dyrektor Izby Celnej

Arkadiusz Tomczyk

Adresaci:

1. Kuratorium Oświaty w Poznaniu,
2. Kuria Poznańska,
3. Urząd Wojewódzki,
4. Urząd Marszałkowski,
5. Urząd Miasta,
6. Stowarzyszenie Gmin i Powiatów woj. Wlkp.

Ministerstwo Finansów

**Zasady urządzania
małych loterii fantowych
i gry bingo fantowe**

Materiał informacyjny

Warszawa, 2011

Spis treści:	Strona
I. WPROWADZENIE	3
II. INFORMACJE OGÓLNE	4 - 6
III. SZCZEGÓŁOWE ZASADY URZĄDZANIA LOTERII FANTOWEJ I GRY BINGO FANTOWE	6 – 9
IV. OBOWIĄZKI PODMIOTÓW URZĄDZAJĄCYCH LOTERIE FANTOWE I GRY BINGO FANTOWE	9 – 11
V. WYGRANE/ NAGRODY	11 – 13
VI. TRYB ZGŁASZANIA ROSZCZEŃ I ICH PRZEDAWNIE	13
VII. ZWOLNIENIA Z OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH ORAZ INFORMACYJNYCH	13
VIII. KONTROLA WYKONYWANA PRZEZ SŁUŻBĘ CELNĄ W ZAKRESIE URZĄDZANIA MAŁYCH LOTERII FANTOWYCH LUB GRY BINGO FANTOWE	14 – 15
IX. KARY PIENIĘŻNE ORAZ PRZEPISY KARNE SKARBOWE	15 – 16

Celem niniejszego opracowania jest przedstawienie zasad urządzania tzw. małych loterii fantowych lub gry bingo fantowe.

Ustawa z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych (Dz. U. Nr 201, poz. 1540, z późn. zm.) określa zasady urządzania gier losowych, do których zalicza się loterie fantowe i grę bingo fantowe. W celu ułatwienia organizowania niewielkich przedsięwzięć tego rodzaju, ustawodawca przewidział szczególne, uproszczone zasady urządzania loterii fantowych i gry bingo fantowe, w których wartość puli wygranych nie przekracza kwoty bazowej, o której mowa w art. 70 ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych, a która w 2011 r. wynosi 3394,58 zł.

Zasady przedstawione w niniejszym opracowaniu mają zastosowanie do takich loterii fantowych lub gry bingo fantowe, w których ogólna wartość wygranych rzeczowych nie przekracza ww. kwoty. Gry, w których wartość puli wygranych jest większa organizowane są na ogólnych zasadach przewidzianych w ustawie o grach hazardowych.

Zasady przedstawione w niniejszym opracowaniu dotyczą stanu prawnego obowiązującego do dnia 29 marca 2012 r., bowiem z dniem 30 marca 2012 r. kompetencje dyrektorów izb celnych w zakresie przyjmowania zgłoszeń tzw. małych loterii fantowych lub gry bingo fantowe przejmą naczelnicy urzędów celnych.

1. Definicje

Definicja loterii fantowej i gry bingo fantowe zawarta została w ustawie o grach hazardowych, która zalicza je do gier losowych, a więc gier o wygrane pieniężne lub rzeczowe, których wynik w szczególności zależy od przypadku, a warunki gry określa regulamin.

I tak, w świetle ustawy:

- 1) **gra bingo fantowe** to gra losowa, w której uczestniczy się przez nabycie przypadkowych zestawów liczb z ustalonego z góry zbioru liczb, a podmiot zarządzający grę oferuje wyłącznie wygrane rzeczowe; (art. 2 ust. 1 pkt 8 ustawy)
- 2) **loteria fantowa** to gra losowa, w której uczestniczy się przez nabycie losu lub innego dowodu udziału w grze, a podmiot zarządzający loterię oferuje wyłącznie wygrane rzeczowe. (art. 2 ust. 1 pkt 9 ustawy)

Cechą wspólną zarówno loterii fantowej, jak i gry bingo fantowe jest:

- 1) zależność wyniku gry w szczególności od przypadku,
- 2) określenie warunków gry w regulaminie,
- 3) oferowanie przez podmiot zarządzający grę wyłącznie wygranych rzeczowych (nie jest możliwe, by wygraną stanowiły pieniądze).

Planując organizację loterii fantowej lub gry bingo fantowe należy uwzględnić definicję tych gier zawartą w ustawie o grach hazardowych.

W przypadku, gdy istnieją wątpliwości, czy planowane przedsięwzięcie ma charakter gry losowej, a więc, czy istotnie może być uznane na przykład za loterię fantową, można zwrócić się do Ministra Finansów o rozstrzygnięcie, w drodze decyzji, na podstawie art. 2 ust. 6 ustawy o grach hazardowych, czy gra lub zakład posiadające cechy wymienione w ustawie jest grą losową, zakładem wzajemnym albo grą na automacie w rozumieniu ustawy.

Do wniosku o wydanie decyzji należy załączyć opis planowanego albo realizowanego przedsięwzięcia, zawierający w szczególności zasady jego urządzania, przewidywane nagrody, sposób wyłaniania zwycięzców oraz, w przypadku gry na automatach, badanie techniczne danego automatu, przeprowadzone przez jednostkę badającą upoważnioną do badań technicznych automatów i urządzeń do gier.

2. Na jaki cel można przeznaczyć środki z loterii fantowej lub gry bingo fantowe?

Loteria fantowa i gra bingo fantowe są grami losowymi o szczególnym charakterze, ponieważ dochód, jaki zostanie z nich uzyskany musi być przeznaczony w całości na realizację określonych w regulaminie gry **celów społecznie użytecznych, w szczególności dobroczynnych**. (art. 16 ust. 1 ustawy)

Przy planowaniu loterii fantowej lub gry bingo fantowe należy zatem ze szczególną wnikliwością określić cel, na jaki zostaną przeznaczone uzyskane z nich środki, a następnie precyzyjnie cel ten wskazać w regulaminie gry.

W przypadku wątpliwości co do możliwości przeznaczenia dochodu na określony cel, warto upewnić się, czy dane przedsięwzięcie będzie zgodne z ustawą o grach hazardowych, kontaktując się z właściwym organem Służby Celnej, tj. dyrektorem izby celnej, na którego obszarze właściwości miejscowej są urządzone i prowadzone takie gry.

Uwaga

Przeznaczenie dochodów z loterii fantowej lub gry bingo fantowe na cel niespełniający warunków, by uznać go za cel społecznie użyteczny, oznaczać będzie, że loteria fantowa lub gra bingo fantowe została urządzona niezgodnie z przepisami i w takim przypadku podmiot zarządzający grę powinien liczyć się z sankcjami wynikającymi z Kodeksu Karnego Skarbowego.

Zarówno zatem prawidłowe określenie celu, na jaki zostaną przeznaczone dochody uzyskane z loterii fantowej lub gry bingo fantowe, jak również przeznaczenie ich istotnie na cel określony w regulaminie gry, jest bardzo istotne przy ocenie całego przedsięwzięcia.

3. Kto może urządzać loterii fantowe i gry bingo fantowe?

Loterie fantowe i gry bingo fantowe mogą być urządzone przez:

- 1) osoby fizyczne,
- 2) osoby prawne lub
- 3) jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej. (art. 7 ust. 1 ustawy)

Osoby zarządzające podmiotem zarządzającym loterie fantowe lub grę bingo fantowe oraz osoby reprezentujące taki podmiot nie mogą być osobami skazanymi za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe. (art. 12 ust. 2 ustawy)

5. Kto może uczestniczyć w loterii fantowej i grze bingo fantowe?

W przypadku loterii fantowej ustawa nie wprowadza ograniczeń dotyczących wieku osób, które mogą w niej uczestniczyć.

Natomiast w grze bingo fantowe mogą uczestniczyć wyłącznie osoby, które ukończyły 18 lat. (art. 27 ust. 2 ustawy)

6. Ograniczenia w urządzeniu loterii fantowych i gry bingo fantowe.

Podobnie jak w przypadku innych gier hazardowych (z wyjątkiem zakładów wzajemnych urządzanych na podstawie zezwolenia wydanego przez Ministra Finansów wyraźnie zezwalającego na ich

urządzenie przez sieć Internet), zakazane jest urządzenie loterii fantowych i gry bingo fantowe przez sieć Internet, a także uczestniczenie w takich grach.

7. Reklama, promocja, sponsorowanie

Reklama i promocja loterii fantowych oraz gry bingo fantowe nie jest zabroniona. Dopuszczalne jest także sponsorowanie oraz informowanie o sponsorowaniu działalności podmiotów w zakresie loterii fantowych lub gry bingo fantowe. (art. 29 ust. 1 – 3 ustawy)

III. SZCZEGÓŁOWE ZASADY URZĄDZANIA LOTERII FANTOWEJ I GRY BINGO FANTOWE

1. Zgłoszenie

Loterie fantowe lub gry bingo fantowe, w których wartość puli wygranych nie przekracza kwoty bazowej, mogą być urządzone przez uprawnione podmioty, po dokonaniu ich zgłoszenia. **Zgłoszenia dokonuje się nie później niż 30 dni przed dniem rozpoczęcia tej gry.** (art. 7 ust. 1a ustawy)

Urządzenie ww. gier nie zostało zatem sformalizowane, tak jak w przypadku innych gier losowych i nie jest wymagane uzyskanie zezwolenia na ich urządzenie. Jednakże prawidłowe dokonanie zgłoszenia urządzania loterii lub gry bingo fantowe jest warunkiem niezbędnym, by móc taką grę zorganizować i przeprowadzić zgodnie z prawem.

Z tego względu niezwykle istotne jest nie tylko samo dokonanie zgłoszenia właściwemu organowi Służby Celnej, ale także przygotowanie go w taki sposób, by spełniało wymogi określone w ustawie o grach hazardowych i zawierało wszelkie niezbędne informacje.

Uwaga

Urządzenie loterii fantowej lub gry bingo fantowe bez dokonania zgłoszenia zagrożone jest karą pieniężną, a także stanowi przestępstwo skarbowe, zagrożone karą grzywny przewidzianą w Kodeksie Karnym Skarbowym.

2. Komu zgłosić loterię fantową lub grę bingo fantowe?

Zgłoszenia loterii fantowej lub gry bingo fantowe, w których wartość puli wygranych nie przekracza kwoty bazowej, urządzanych na obszarze właściwości miejscowej:

- 1) jednego dyrektora izby celnej, dokonuje się dyrektorowi izby celnej, na którego obszarze właściwości miejscowej są urządzone i prowadzone takie gry;
- 2) więcej niż jednego dyrektora izby celnej, dokonuje się dyrektorowi izby celnej właściwemu według miejsca zamieszkania lub siedziby podmiotu.

(art. 32 ust. 3 i 4 ustawy w związku z art. 15 ustawy z dnia 26 maja 2011 r. o zmianie ustawy o grach hazardowych oraz niektórych innych ustaw)

Obszary właściwości miejscowej dyrektorów izb celnych zostały określone w wydanym na podstawie art. 32 ust. 7 ustawy, rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 23 czerwca 2010 r. w sprawie określenia obszarów właściwości miejscowej dyrektorów izb celnych do udzielania zezwoleń na urządzenie loterii fantowej, loterii audiotekstowej, gry bingo fantowe i loterii promocyjnej (Dz. U. Nr 114, poz. 767).

Rozporządzenie to jest dostępne na stronie internetowej Ministerstwa Finansów www.mf.gov.pl w zakładce Ministerstwo Finansów/Gry hazardowe/Akty prawne.

3. W jakim terminie należy dokonać zgłoszenia?

Zgłoszenia loterii fantowej lub gry bingo fantowe dokonuje się nie później niż 30 dni przed dniem rozpoczęcia tej gry.

Zgłoszenie dokonane z naruszeniem tego terminu spowoduje, że całe przedsięwzięcie może zostać uznane za urządzenie z naruszeniem przepisów ustawy o grach hazardowych.

Termin pomiędzy dokonaniem zgłoszenia a faktycznym rozpoczęciem loterii fantowej lub gry bingo fantowe pozwoli organowi Służby Celnej na zweryfikowanie poprawności zgłoszenia, w tym w szczególności postanowień regulaminu gry. W razie niespełnienia przez organizatora gry wymogów niezbędnych do jej urządzenia, np. gdy regulamin gry zawiera postanowienia niezgodne z ustawą o grach hazardowych lub cel loterii nie może być uznany za cel społecznie użyteczny, organ Służby Celnej poinformuje o tym organizatora. W takim przypadku gra nie może być urządzana, a jeśli mimo to zostanie rozpoczęta urządzający taką grę podlega odpowiedzialności karnej skarbowej.

Należy zatem pamiętać, że w interesie urządzającego loterię fantową lub grę bingo fantowe leży, by przedsięwzięcie takie planować z odpowiednim wyprzedzeniem. W razie wątpliwości co do jego dopuszczalności bądź prawidłowości przygotowanej dokumentacji, warto skontaktować się z właściwym dyrektorem izby celnej.

4. Co powinno zawierać zgłoszenie loterii fantowej lub gry bingo fantowe?

Zgłoszenie loterii fantowej lub gry bingo fantowe, w których wartość puli wygranych nie przekracza kwoty bazowej (w 2011 r. – 3394,58 zł), powinno zawierać:

- 1) określenie rodzaju gry;
- 2) nazwę i status prawny podmiotu zgłaszającego, a w przypadku spółek handlowych również numer w Krajowym Rejestrze Sądowym;
- 3) dane osobowe (imiona, nazwiska, obywatelstwo, miejsce zamieszkania, rodzaj oraz serię i numer dokumentu tożsamości) osób zarządzających podmiotem oraz reprezentujących podmiot zgłaszający;
- 4) określenie obszaru, na którym planowane jest urządzenie gry;
- 5) określenie czasu, w którym planuje się urządzenie gry;
- 6) dokładne wyznaczenie celu, na który przeznaczona się dochód z urządzanej gry;
- 7) określenie planowanej wielkości sprzedaży losów lub kartonów;
- 8) zobowiązanie wypłacalności nagród;

- 9) regulamin gry;
- 10) oświadczenie o legalności źródeł pochodzenia kapitału zakładowego, środków finansowych lub innego majątku przeznaczzonego na urządzenie loterii fantowej lub gry bingo fantowe;
- 11) oświadczenie o niezaleganiu z zapłatą podatków stanowiących dochód budżetu państwa, należności celnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne oraz ubezpieczenie zdrowotne;
- 12) wzór losu, innego dowodu udziału w grze lub kartonu;
- 13) oświadczenie osób fizycznych zarządzających podmiotem oraz reprezentujących podmiot zgłaszający, że nie były skazane za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe. (art. 38 ust. 2 ustawy)

Do zgłoszenia loterii fantowej lub gry bingo fantowe, w których wartość puli wygranych nie przekracza kwoty bazowej, dołącza się oświadczenie osoby nadzorującej oraz osoby bezpośrednio prowadzącej tę grę o znajomości przepisów ustawy w zakresie odpowiednio loterii fantowych lub gry bingo fantowe. (art. 38 ust. 3 ustawy)

Konieczność załączenia takiego oświadczenia wynika z tego, że osoby nadzorujące i bezpośrednio prowadzące loterię fantową lub grę bingo fantowe, w których wartość puli wygranych nie przekracza wysokości kwoty bazowej, nie mają obowiązku posiadania świadectw zawodowych, dokumentujących ich znajomość przepisów z zakresu gier hazardowych. Jednakże ze względu na ochronę praw osób, które będą uczestniczyły w danej loterii fantowej lub grze bingo fantowe, konieczne jest, by osoby nadzorujące grę wykazywały się znajomością przepisów w stopniu zapewniającym prawidłowe przeprowadzenie gry.

W celu ułatwienia przygotowania zgłoszenia loterii fantowej lub gry bingo fantowe, przykładowe zgłoszenie, jak również przykładowe wzory oświadczeń, jakie powinny zostać do niego dołączone, stanowią załącznik do niniejszego opracowania.

5. Regulamin loterii fantowej lub gry bingo fantowe

Jednym z elementów zgłoszenia loterii fantowej lub gry bingo fantowe jest regulamin gry.

Regulamin powinien dokładnie określać zasady urządzanej gry, uwzględniając w tym zakresie postanowienia ustawy o grach hazardowych, w szczególności dotyczące ochrony interesów osób uczestniczących w grze.

Co istotne, cel, na jaki zostanie przeznaczony dochód z loterii fantowej lub gry bingo fantowe, powinien zostać sprecyzowany właśnie w regulaminie.

Ustawa wymienia elementy, jakie powinien zawierać regulamin. I tak, regulamin loterii fantowej lub gry bingo fantowe określa:

- 1) nazwę gry;
- 2) nazwę podmiotu urządzającego grę;

- 3) wskazanie organu wydającego zezwolenie (przy czym w przypadku loterii fantowej lub gry bingo fantowe, w których wartość puli wygranych nie przekracza kwoty bazowej będzie to organ, do którego kierowane jest zgłoszenie);
 - 4) obszar, na którym będzie urządzana gra, oraz miejsce i termin losowania nagród;
 - 5) liczbę losów lub kartonów przeznaczonych do sprzedaży;
 - 6) cenę jednego losu lub kartonu;
 - 7) sposób prowadzenia gry;
 - 8) sposób zapewnienia prawidłowości urządzania gry;
 - 9) terminy rozpoczęcia i zakończenia sprzedaży losów lub kartonów;
 - 10) cel społecznie użyteczny, w szczególności dobroczynny, na który zostanie przeznaczony dochód z gry;
 - 11) sposób i termin ogłaszania wyników;
 - 12) miejsce i termin wydawania wygranych;
 - 13) tryb i terminy rozpatrywania reklamacji i zgłaszania roszczeń;
 - 14) liczbę i rodzaj fantów przeznaczonych na nagrody oraz procentowe określenie wartości fantów w stosunku do łącznej ceny przeznaczonych do sprzedaży losów lub kartonów.
- (art. 61 ust. 2 ustawy)

Przykładowy wzór regulaminu loterii fantowej stanowi załącznik do niniejszego opracowania.

6. Zmiana regulaminu

Podmiot urządzający loterię fantową lub grę bingo fantowe, w których wartość puli wygranych nie przekracza kwoty bazowej, ma obowiązek poinformować organ, któremu dokonał zgłoszenia, o każdej zmianie regulaminu gry nie później niż w terminie 3 dni od dnia dokonania zmiany. (art. 60 ust. 5 ustawy)

IV. OBOWIĄZKI PODMIOTÓW URZĄDZAJĄCYCH LOTERIE FANTOWE I GRY BINGO FANTOWE

1. Obowiązek urządzania loterii fantowej i gry bingo fantowe zgodnie z ustawą i regulaminem

Loteria fantowa i gra bingo fantowe muszą być urządzane zgodnie z zasadami wynikającymi z obowiązujących przepisów z zakresu gier hazardowych, a także zgodnie z postanowieniami regulaminu loterii fantowej lub gry bingo fantowe. **Niedopuszczalna jest zatem zmiana zasad urządzania gry, niezajdująca oparcia w regulaminie gry czy przeznaczenie dochodów z gry na cele inne niż pierwotnie wskazane w zgłoszeniu i regulaminie gry.**

Zgodnie z art. 16 ust. 2 ustawy o grach hazardowych podmiot urządzający loterię fantową lub grę bingo fantowe jest obowiązany przedstawić organowi, który udzielił zezwolenia, w terminie 30 dni od dnia

zakończenia urządzanej gry, szczegółową informację o realizacji tego obowiązku. Co prawda w przypadku małych loterii fantowych i gry bingo fantowe nie mamy do czynienia z wydaniem zezwolenia, to przyjąć należy, że obowiązek rozliczenia prawidłowości przeprowadzonej gry ciąży także na organizatorach takich przedsięwzięć skoro jednym z warunków urządzania loterii fantowej i gry bingo fantowe, niezależnie od wartości puli nagród, jest przeznaczenie dochodu na cel społecznie użyteczny.

Obowiązek dokonania rozliczenia wyników tzw. małej loterii fantowej i gry bingo fantowe wynika z § 20 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 r. w sprawie kontroli wykonywanych przez Służbę Celną w zakresie urządzania i prowadzenia gier hazardowych (Dz. U. Nr 226, poz. 1820) nakładającego na podmiot je urządzający obowiązek sporządzania informacji dotyczącej przeprowadzonej gry (szerzej kwestia ta została omówiona w pkt VIII niniejszego opracowania).

Podmiot urządzający taką grę ma zatem obowiązek wykazać prawidłowość jej przeprowadzenia. Należy pamiętać, że zarówno w trakcie urządzania gry, jak i po jej zakończeniu możliwe jest przeprowadzenie kontroli przez Służbę Celną. W takim wypadku na żądanie funkcjonariusza celnego należy przedstawić dokumenty i udzielić informacji, które umożliwią ustalenie, czy dana gra została urządzona i przeprowadzona zgodnie z prawem.

2. Zakaz powierzania czynności innemu podmiotowi

Podmiot urządzający loterię fantową lub grę bingo fantowe nie może powierzyć innemu podmiotowi wykonywania czynności związanych z urządzaniem tych gier. (art. 28 ust. 1 ustawy)

3. Obowiązki dotyczące zakazu uczestniczenia w grze bingo fantowe osób, które nie ukończyły 18 roku życia

Z uwagi na to, że w grze bingo fantowe mogą uczestniczyć tylko osoby powyżej 18 roku życia, podmioty urządzające grę bingo fantowe są obowiązane do umieszczenia w miejscu urządzania gry, w widocznym miejscu, informacji o zakazie uczestniczenia w grach osób, które nie ukończyły 18 roku życia. (art. 27 ust. 3 ustawy)

W przypadku wątpliwości co do wieku uczestnika gry bingo fantowe, osoba sprzedająca kartony do gry bingo fantowe jest upoważniona do żądania okazania dokumentu potwierdzającego tożsamość i wiek uczestnika gry bingo fantowe. (art. 27 ust. 4 ustawy)

4. Obowiązek zabezpieczenia losów lub innych dowodów udziału w loterii fantowej oraz kartonów do gry bingo fantowe

Podmiot urządzający loterię fantową lub grę bingo fantowe jest obowiązany zabezpieczyć losy lub inne dowody udziału w takiej grze oraz kartony do gry bingo fantowe przed sfałszowaniem oraz przedwczesnym odczytaniem wyniku gry, w szczególności przed prześwietleniem, otwarciem lub zdrapaniem farby ochronnej i zamknięciem lub ponownym naniesieniem farby ochronnej bez naruszenia struktury papieru. (art. 17 ust. 1 ustawy)

5. Obowiązek zgłaszania zamiaru zniszczenia losów, kartonów lub innych dowodów udziału w takiej grze

Podmiot zarządzający loterię fantową i grę bingo fantowe jest obowiązany zgłaszać pisemnie właściwemu naczelnikowi urzędu celnego zamiar zniszczenia losów, kartonów lub innych dowodów udziału w takiej grze co najmniej na 7 dni przed planowanym terminem przeprowadzenia tych czynności. Czynność zniszczenia podlega kontroli. (art. 17 ust. 2 ustawy). Właściwym naczelnikiem w ww. sprawie jest naczelnik urzędu celnego właściwy ze względu na miejsce dokonania zniszczenia.

V. WYGRANE/ NAGRODY

1. Wartość wygranych

Wartość wygranej w grach hazardowych nie może być niższa od ceny losu lub innego dowodu udziału w grze albo kwoty wpłaconej stawki. (art. 18 ust. 1 ustawy)

Oznacza to, że w loterii fantowej lub grze bingo fantowe, wygrana rzeczowa, jaką może wygrać uczestnik gry nie może mieć mniejszej wartości niż cena losu lub innego dowodu udziału w grze (loteria fantowa) albo cena kartonu (gra bingo fantowe).

Ogólna wartość wygranych w loterii fantowej oraz grze bingo fantowe nie może być niższa niż 30 % łącznej ceny przeznaczonych do sprzedaży losów lub innych dowodów udziału w grze. (art. 18 ust. 2 ustawy)

Zatem w przypadku małych loterii fantowych i małej gry bingo fantowe skoro maksymalna wartość puli wygranych nie może być wyższa niż 3394,58 zł, to maksymalna łączna cena przeznaczonych do sprzedaży losów lub innych dowodów udziału w grze nie może przekraczać kwoty (w przybliżeniu) 11315 zł. Należy o tym pamiętać określając maksymalną wielkość sprzedaży losów lub kartonów.

2. Wydanie wygranych, wstrzymanie wydania wygranych oraz przypadki, kiedy nie wydaje się wygranej

Wygrane w loteriach fantowych lub grze bingo fantowe wydaje się okazicielom losów lub innych dowodów udziału w tych grach lub za zwrotem tych dowodów, chyba że regulamin tych gier stanowi inaczej (art. 19 ust. 1 ustawy). Wydanie wygranej może nastąpić także na rzecz innej osoby niż okaziciel, jeżeli przedstawi on pełnomocnictwo z podpisem poświadczonym notarialnie udzielone przez taką osobę i w sposób określony w pełnomocnictwie, jeżeli jest zgodny z regulaminem gry. Pełnomocnictwo może obejmować również upoważnienie do odbioru zaświadczenia o uzyskanej wygranej. (art. 19 ust. 2 ustawy)

Podmiot zarządzający loterię fantową lub grę bingo fantowe nie ma obowiązku badania uprawnień okaziciela losu lub innego dowodu udziału w grze, może jednak wstrzymać wydanie wygranej na okres nieprzekraczający 30 dni, jeżeli zachodzą wątpliwości co do uprawnień okaziciela do rozporządzania losem lub innym dowodem udziału w grze. W przypadku nieuzasadnionego wstrzymania wydania wygranej podmiot zarządzający taką grę jest obowiązany zapłacić odsetki ustawowe za okres wstrzymania wydania. (art. 19 ust. 3 ustawy)

Nie dokonuje się wydania wygranej na podstawie losu lub innego dowodu udziału w loterii fantowej lub grze bingo fantowe, jeżeli nie można stwierdzić jego autentyczności lub ustalić jego numeru. (art. 19 ust. 4 ustawy)

W razie utraty lub zniszczenia losu albo innego dowodu udziału w loterii fantowej lub grze bingo fantowe wystawionego imiennie albo na okaziciela, stwierdzającego udział w takiej grze, uczestnikowi takiej gry nie przysługują żadne roszczenia wobec podmiotu zarządzającego grę, chyba że regulamin takiej gry stanowi inaczej. (art. 19 ust. 5 ustawy)

3. Zaświadczenie o uzyskanej wygranej

Podmiot zarządzający grę hazardową (w tym loterię fantową i grę bingo fantowe) jest obowiązany, na żądanie uczestnika takiej gry, wystawić imienne zaświadczenie o uzyskanej przez niego wygranej. Zaświadczenie o uzyskanej wygranej może zostać odebrane przez pełnomocnika po spełnieniu wymogów określonych wyżej.

Zaświadczenie jest drukiem ścisłego zarachowania (art. 20 ust. 1 ustawy).

Podmiot zarządzający grę hazardową (w tym loterię fantową i grę bingo fantowe) nabywa druki zaświadczeń o uzyskanej wygranej, po złożeniu pisemnego wniosku, od wyznaczonego naczelnika urzędu celnego. (art. 20 ust. 4 ustawy)

Zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 21 czerwca 2010 r. w sprawie wyznaczenia naczelnika urzędu celnego właściwego do wydawania druków zaświadczeń o uzyskanej wygranej (Dz. U. Nr 113, poz. 750) naczelnikiem właściwym do wydawania druków zaświadczeń o uzyskanej wygranej jest Naczelnik Urzędu Celnego II w Warszawie (adres: Utrata 4, 03-877 Warszawa, tel.: 0-22 510-44-05, fax: 0-22 510-44-00)

Zaświadczenie może być wystawione najpóźniej w dniu następującym po dniu, w którym uzyskano wygraną, lub po dniu, w którym nastąpiło wydanie wygranej. (art. 20 ust. 2 ustawy)

4. Ewidencja zaświadczeń

Podmiot zarządzający grę hazardową (w tym loterię fantową i grę bingo fantowe) jest obowiązany prowadzić ewidencję zaświadczeń o uzyskanej wygranej oraz przechowywać odpisy wydanych zaświadczeń przez okres 5 lat, licząc od końca roku kalendarzowego, w którym uzyskano wygraną lub nastąpiła wypłata (wydanie) wygranej. Ewidencja zaświadczeń jest udostępniana, w celu jej poświadczenia, naczelnikowi urzędu celnego. (art. 20 ust. 3 ustawy)

Podmiot zarządzający loterię fantową lub grę bingo fantowe przechowuje ewidencję zaświadczeń, przez okres 5 lat, licząc od końca roku kalendarzowego, w którym uzyskano wygraną lub nastąpiło jej wydanie. (art. 20 ust. 6 ustawy)

Wzór zaświadczenia o uzyskanej wygranej oraz sposób wydawania zaświadczeń, a także sposób ich ewidencjonowania zostały określone w wydanym na podstawie art. 20 ust. 9 ustawy rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 22 czerwca 2010 r. w sprawie zaświadczeń o uzyskanej wygranej oraz ewidencji zaświadczeń i ewidencji wypłaconych (wydanych) wygranych (Dz. U. Nr 113, poz. 751).

5. Udostępnianie informacji o wysokości wygranej albo przegranej

Wysokość wygranej albo przegranej w grze hazardowej (w tym loterii fantowej lub grze bingo fantowe) stanowi tajemnicę jej uczestnika, której jest obowiązany przestrzegać podmiot zarządzający tę grę. Informacje o wysokości wygranej albo przegranej są ujawniane wyłącznie na żądanie:

- Generalnego Inspektora Informacji Finansowej,
- funkcjonariusza celnego,
- inspektora kontroli skarbowej,
- sądu i prokuratora w związku z toczącym się postępowaniem,
- Szefa Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego w ramach prowadzonego postępowania sprawdzającego, o którym mowa w ustawie z dnia 5 sierpnia 2010 r. o ochronie informacji niejawnych (Dz. U. Nr 182, poz. 1228). (art. 20 ust. 8 ustawy).

VI. TRYB ZGŁASZANIA ROSZCZEŃ I ICH PRZEDAWNIEŃ

1. Tryb zgłaszania roszczeń

Zgodnie z § 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 1 lipca 2010 r. w sprawie trybu zgłaszania roszczeń uczestników gier hazardowych (Dz. U. Nr 118, poz. 793), wydanym na podstawie art. 21 ust. 3 ustawy, roszczenie zgłasza się na piśmie z podaniem imienia i nazwiska oraz adresu uczestnika gry hazardowej, daty i miejsca zdarzenia, którego dotyczy roszczenie, rodzaju gry oraz treści żądania.

2. Przedawnienie roszczeń

Roszczenia związane z udziałem w grze hazardowej przedawniają się z upływem 6 miesięcy od dnia wymagalności (art. 21 ust. 1 ustawy). Bieg przedawnienia roszczeń ulega zawieszeniu na okres od dnia wniesienia reklamacji do dnia udzielenia odpowiedzi na reklamację (art. 21 ust. 2 ustawy).

VII. ZWOLNIENIA Z OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH ORAZ INFORMACYJNYCH

Urządzanie loterii fantowych lub gry bingo fantowe, w których wartość puli wygranych nie przekracza kwoty bazowej, jest wolne od obowiązku:

- uiszczania opłat przewidzianych w art. 68-69 ustawy,
- uiszczania podatku od gier, ponieważ urządzający nie są podatnikami podatku od gier w rozumieniu art. 71 ust. 1 ustawy,
- składania deklaracji podatkowych oraz rozliczenia wyniku finansowego, wymienionych w art. 75 ust. 1 i 9 ustawy,
- prowadzenia ewidencji podstaw opodatkowania i obliczania wysokości podatku od gier, o których mowa w art. 78 ust. 1 pkt 2 i 4 ustawy.

VIII. KONTROLA WYKONYWANA PRZEZ SŁUŻBĘ CELNĄ W ZAKRESIE URZĄDZANIA MAŁYCH LOTERII FANTOWYCH LUB GRY BINGO FANTOWE

Kontrola przestrzegania przepisów regulujących urządzenie i prowadzenie gier hazardowych, o których mowa w ustawie o grach hazardowych należy do zadań Służby Celnej (art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o Służbie Celnej Dz. U. Nr 168, poz. 1323, z późn. zm.).

W rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 r. w sprawie kontroli wykonywanych przez Służbę Celną w zakresie urządzania i prowadzenia gier hazardowych (Dz. U. Nr 226, poz. 1820) został określony:

- szczegółowy sposób i tryb kontroli,
- rodzaje dokumentów mających znaczenie dla kontroli,
- tryb przekazywania i zakres zgłoszeń i informacji, o których mowa w przepisach ustawy o Służbie Celnej.

Kontrola loterii fantowej lub gry bingo fantowe jest wykonywana doraźnie i może polegać na bezpośrednim uczestniczeniu funkcjonariusza celnego w czynnościach związanych z działalnością objętą kontrolą lub kontroli dokumentacji, dokumentów oraz urządzeń związanych z działalnością objętą kontrolą.

Dokumentami mającymi znaczenie dla kontroli loterii fantowej lub gry bingo fantowe w szczególności są:

- zgłoszenie wraz z dołączonymi dokumentami zawierającymi dane małej loterii fantowej lub małej gry bingo fantowe,
- regulamin,
- druki imiennych zaświadczeń o uzyskanej wygranej, odpisy imiennych zaświadczeń o uzyskanej wygranej oraz anulowane imienne zaświadczenia o uzyskanej wygranej,
- dokumenty potwierdzające przekazanie dochodu na cel społecznie użyteczny, w szczególności dobroczynny, określony w regulaminie,
- dokumenty dotyczące rozliczenia wyniku finansowego urządzanej loterii fantowej lub gry bingo fantowe,
- inne dokumenty potwierdzające wykonanie czynności określonych w regulaminie.

Przepisy ustawy o Służbie Celnej nakładają na organizatorów loterii fantowych i gry bingo fantowe obowiązek poinformowania wszystkich właściwych ze względu na miejsce urządzania loterii fantowej lub gry bingo fantowe naczelników urzędów celnych o rozpoczęciu urządzania loterii fantowej i gry bingo fantowe, wskazaniu miejsc, w których będzie prowadzona sprzedaż losów lub innych dowodów udziału w grze, z podaniem ich adresów oraz nazw podmiotów, w których prowadzona będzie sprzedaż oraz przekazania do ww. naczelników urzędów celnych regulaminu loterii fantowej lub gry bingo fantowe (§ 15 rozporządzenia).

Urządzający loterie fantowe lub gry bingo fantowe, w terminie 30 dni od dnia zakończenia loterii lub gry bingo, sporządza i przesyła do właściwego naczelnika urzędu celnego informacje dotyczące przeprowadzonej loterii fantowej lub gry bingo fantowe (§ 20 rozporządzenia), zawierające:

- wykaz wydanych wygranych rzeczowych wraz z określeniem ich wartości;

- określenie wysokości kwot przekazanego dochodu z gry na cele społecznie użyteczne, w szczególności dobroczynne;
- zestawienie ilości wystawionych i anulowanych imiennych zaświadczeń o uzyskanej wygranej, zawierające numery i serie zaświadczeń, wysokości wygranych i daty wystawienia zaświadczeń.

XI. KARY PIENIĘŻNE ORAZ PRZEPISY KARNE SKARBOWE

1. Kary pieniężne

Urządzający loterię fantową lub grę bingo fantowe, w których wartość puli wygranych nie przekracza kwoty bazowej, bez dokonania zgłoszenia będzie podlegał karze pieniężnej w wysokości 100 % przychodu uzyskanego z urządzanej gry (art. 89 ustawy).

Kary pieniężne wymierza, w drodze decyzji, naczelnik urzędu celnego, na którego obszarze działania jest urządzana gra hazardowa. Karę pieniężną uiszcza się w terminie 7 dni od dnia, w którym decyzja stała się ostateczna (art. 90 ustawy).

Do kar pieniężnych stosuje się odpowiednio przepisy ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (art. 91 ustawy).

2. Przepisy karne skarbowe

W rozdziale 9 ustawy z dnia 10 września 1999 r. - Kodeks karny skarbowy (Dz. U. z 2007 r. Nr 111, poz. 765, z późn. zm.) przewidziano kary za przestępstwa skarbowe i wykroczenia skarbowe przeciwko organizacji gier hazardowych.

W przypadku loterii fantowych lub gry bingo fantowe, w których wartość puli wygranych nie przekracza kwoty bazowej, mogą mieć zastosowanie następujące przepisy:

Art. 107b. § 1. Kto niszczy losy, kartony lub inne dowody udziału w loterii pieniężnej, loterii fantowej lub grze bingo fantowe bez wymaganego zawiadomienia właściwego organu, podlega karze grzywny do 720 stawek dziennych.

§ 2. W wypadku mniejszej wagi, sprawca czynu zabronionego określonego w § 1 podlega karze grzywny za wykroczenie skarbowe.

Art. 108. § 1. Kto wbrew przepisom ustawy lub warunkom zezwolenia urządza lub prowadzi loterię fantową, grę bingo fantowe, loterię promocyjną lub loterię audiotekstową, podlega karze grzywny do 240 stawek dziennych.

§ 2. Jeżeli nadwyżka z loterii fantowej, gry bingo fantowe, loterii promocyjnej lub loterii audiotekstowej była przeznaczona na cel społecznie użyteczny, w szczególności dobroczynny, sprawca czynu zabronionego określonego w § 1 podlega karze grzywny do 120 stawek dziennych.

Art. 109. Kto uczestniczy w grze losowej, zakładzie wzajemnym, grze na automacie, urządzonych lub prowadzonych wbrew przepisom ustawy lub warunkom koncesji lub zezwolenia, podlega karze grzywny do 120 stawek dziennych.

Art. 110. Kto, nie będąc do tego uprawnionym, w celu osiągnięcia korzyści majątkowej trudni się sprzedażą losów lub innych dowodów udziału w grze losowej, zakładzie wzajemnym lub grze na

automacie, podlega karze grzywny do 360 stawek dziennych albo karze ograniczenia wolności, albo obu tym karom łącznie.

Art. 110b. Kto umożliwi osobie, która nie ukończyła 18 roku życia, udział w grze losowej innej niż loteria promocyjna lub fantowa, w grze na automacie lub w zakładzie wzajemnym, podlega karze grzywny za wykroczenie skarbowe.

Art. 111. § 1. Kto, nie dopełniając obowiązku nadzoru nad przestrzeganiem reguł obowiązujących w działalności danego przedsiębiorcy lub innej jednostki organizacyjnej, dopuszcza, chociażby nieumyślnie, do popełnienia czynu zabronionego określonego w tym rozdziale, podlega karze grzywny za wykroczenie skarbowe.

§ 2. Przepisu § 1 nie stosuje się, jeżeli czyn sprawcy wyczerpuje znamiona innego przestępstwa skarbowego lub wykroczenia skarbowego określonego w tym rozdziale albo jeżeli niedopełnienie obowiązku nadzoru należy do ich znamion.

- 1) zobowiązanie wypłacalności nagród;
- 2) regulamin gry;
- 3) oświadczenie o legalności źródeł pochodzenia kapitału zakładowego, środków finansowych lub innego majątku przeznaczonego na urządzenie loterii fantowej lub gry bingo fantowe;
- 4) oświadczenie o niezaleganiu z zapłatą podatków stanowiących dochód budżetu państwa, należności celnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne oraz ubezpieczenie zdrowotne;
- 5) wzór losu, innego dowodu udziału w grze lub kartonu;
- 6) oświadczenie osób fizycznych zarządzających podmiotem oraz reprezentujących podmiot zgłaszający, że nie były skazane za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe;
- 7) oświadczenie osoby nadzorującej grę oraz osoby bezpośrednio prowadzącej grę o znajomości przepisów ustawy w zakresie loterii fantowych/gry bingo fantowe.
- 8) pełnomocnictwo udzielone przez Organizatora loterii fantowej/gry bingo fantowe, w przypadku składania zgłoszenia urządzania loterii fantowej/gry bingo fantowe przez osobę inną niż Organizator; do pełnomocnictwa powinien być załączony dowód uiszczenia należnej opłaty skarbowej od ww. czynności.

.....
data i podpis osoby uprawnionej
do reprezentowania zgłaszającego

Załącznik nr 1
Do zgłoszenia loterii fantowej/ gry bingo fantowe

Przykładowy wzór zobowiązania organizatora loterii fantowej lub gry bingo fantowe, w których wartość puli wygranych nie przekracza kwoty bazowej, będącego osobą fizyczną, dotyczącego wypłacalności nagród wskazanych w regulaminie gry.

.....
(miejsowość, data)

.....
(imię i nazwisko)

.....
(miejsce zamieszkania)

Zobowiązanie wypłacalności nagród

Jako organizator loterii fantowej/gry bingo fantowe.....

(nazwa loterii fantowej/gry bingo fantowe)

oświadczam, że zapewniam wydanie nagród, wskazanych w Regulaminie ww. loterii fantowej/gry bingo fantowe urządzanej przeze mnie.

.....
(podpis)

Przykładowy wzór zobowiązania organizatora loterii fantowej lub gry bingo fantowe, w których wartość puli wygranych nie przekracza kwoty bazowej, będącego osobą prawną lub jednostką organizacyjną niemającą osobowości prawnej, dotyczącego wypłacalności nagród wskazanych w regulaminie loterii/gry.

.....
(miejsowość, data)

.....
(nazwa podmiotu)

.....
(adres siedziby)

Zobowiązanie wypłacalności nagród

Jako organizator loterii fantowej/gry bingo fantowe
(nazwa loterii fantowej/gry bingo fantowe)

oświadczam, że zapewniam wydanie nagród, wskazanych w Regulaminie ww. loterii
fantowej/gry bingo fantowe urządzanej przez

(nazwa podmiotu)

.....
(podpis osoby upoważnionej do
reprezentacji podmiotu,
z podaniem imienia i nazwiska)

Przykładowy wzór regulaminu loterii fantowej, w której wartość puli wygranych nie przekracza kwoty bazowej.

Regulamin loterii fantowej

1. Nazwa loterii fantowej

Loteria fantowa, zwana dalej „**loterią**”, będzie prowadzona pod nazwą „.....”.

2. Nazwa podmiotu organizującego loterię fantową

Organizatorem loterii, zwanym dalej „**Organizatorem**”, jest „.....”.

Należy podać odpowiednio (przykłady):

- nazwisko i imię, rodzaj oraz serię i numer dokumentu tożsamości, adres zamieszkania,
- Fundacja „.....” z siedzibą w przy ul.,
- Stowarzyszenie „.....” z siedzibą w przy ul.,
- Spółka „.....” z siedzibą w przy ul.

3. Nazwa organu przyjmującego zgłoszenie

Organizator loterii dokonał jej zgłoszenia Dyrektorowi Izby Celnej w

4. Podstawa prawna

Loteria prowadzona jest na podstawie ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych (Dz. U. Nr 201, poz. 1540, z późn. zm.).

5. Zasięg loterii fantowej

Loteria organizowana jest na terenie/obszarze

6. Cel, na który przeznaczona jest dochód z loterii fantowej

Dochód z loterii zostanie w całości przeznaczony na

określenie celu społecznie użytecznego, na który przeznaczone są środki z loterii

7. Czas trwania loterii fantowej

Loteria rozpocznie się w dniu i zakończy się w dniu

8. Informacja dotycząca liczby losów/kuponów loteryjnych przeznaczonych do sprzedaży w ramach loterii

1. Loteria obejmuje sprzedaż losów/kuponów loteryjnych uprawniających do wzięcia udziału w loterii.

2. Organizator przewiduje sprzedaż sztuk losów/kuponów loteryjnych. Cena jednego losu/ kuponu loteryjnego wynosi złotych brutto. Poszczególne losy/kupony loteryjne oznaczone są (numer kolejny/ inne wyróżniki).

9. Miejsce oraz termin rozpoczęcia i zakończenia sprzedaży losów/kuponów loteryjnych

Sprzedaż losów/kuponów loteryjnych odbywać się będzie w dniach od do w godzinach od do w (należy określić miejsca) np:

- w Parku Miejskim w przy ul. w godzinach od do na stoisku Organizatora,
- w księgarni w przy ul. w dniach od do w godzinach od do (z wyłączeniem sobót, niedziel i świąt);
- w

10. Uczestnicy loterii fantowej

10.1. Uczestnikiem loterii, na warunkach określonych w regulaminie, może być osoba pełnoletnia, jak również osoba poniżej 18 roku życia.

10.2. W loterii nie mogą brać udziału: Organizator, pracownicy współpracujący z nim w związku z organizacją lub obsługą loterii oraz członkowie ich najbliższej rodziny. Przez członków najbliższej rodziny należy rozumieć: żonę, męża, dzieci, matkę, ojca oraz rodzeństwo.

10.3. Przystąpienie uczestnika do loterii poprzez nabycie losu/kuponu loteryjnego jest równoznaczne z zapoznaniem się z regulaminem i akceptacją jego postanowień oraz ze zobowiązaniem się uczestnika do przestrzegania zawartych w nim zasad.

11. Zasady organizacji loterii fantowej

11.1. Warunkiem uczestnictwa w loterii jest:

- a) zakup losu/kuponu loteryjnego za kwotę zł brutto za sztukę w miejscach, o których mowa w punkcie 9 regulaminu,
- b) prawidłowe wypełnienie losu/kuponu loteryjnego obejmującego dane osobowe uczestnika loterii tj. imię i nazwisko, dokładny adres zamieszkania (ulica, numer domu, numer mieszkania, miejscowość, telefon kontaktowy) oraz wyrażenie zgody na przetwarzanie danych osobowych zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r. Nr 101, poz. 926, z późn. zm.) na potrzeby niniejszej loterii,
- c) wrzucenie losu/kuponu loteryjnego do zabezpieczonych i oznakowanych urn stojących w miejscach sprzedaży losów/kuponów loteryjnych, wskazanych w punkcie 9 regulaminu; istnieje możliwość wysłania losu/kuponu loteryjnego listownie lub w formie przesyłki kurierskiej, jednakże w losowaniu wezmą udział tylko te losy, które dotrą do miejsca zamieszkania lub miejsca będącego centrum organizacji loterii przez osobę fizyczną/siedziby Organizatora do dnia (liczy się data faktycznego otrzymania losu). Losy/kupony loteryjne te zostaną następnie spisane i wraz z protokołem/sprawozdaniem sporządzonym przez Komisję Loterii „.....”

zostaną wrzucone do urny znajdującej się w siedzibie Organizatora.

11.2. Każdy z uczestników loterii ma prawo do nabycia nieograniczonej liczby losów/kuponów loteryjnych.

12. Nagrody loterii fantowej

12.1. Nagrodą główną jest o wartości złotych brutto.

12.2. Nagrodami dodatkowymi są w ilości sztuk, po złotych brutto każda.

12.3. Łączna wartość puli nagród wynosi złotych brutto.

12.4. Procentowa wartość nagród w stosunku do łącznej ceny przeznaczonych do sprzedaży losów/kuponów loteryjnych wynosi %.

12.5. Fundatorem nagród jest Organizator.

12.6. Oferowane przez Organizatora nagrody są rzeczami fabrycznie nowymi.

13. Miejsce i termin losowania nagród

13.1. Losowanie nagród odbędzie się w dniu w siedzibie Organizatora o godz. Losowanie odbędzie się spośród wszystkich losów/kuponów loteryjnych wrzuconych do urn w miejscach wymienionych w punkcie 9 regulaminu. Losy/kupony loteryjne z poszczególnych urn zostaną wrzucone do wspólnego pojemnika, a następnie wymieszane.

13.2. Losowanie poszczególnych nagród zostanie przeprowadzone przez osoby wchodzące w skład Komisji Loterii „.....” powołanej przez Organizatora, której przewodniczyć będzie osoba posiadająca znajomość przepisów ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych w zakresie loterii fantowych.

13.3. W pierwszej kolejności odbędzie się losowanie nagród dodatkowych tj., a na końcu odbędzie się losowanie nagrody głównej tj.

13.4. W przypadku wylosowania losu/kuponu loteryjnego wypełnionego w sposób nieczytelny, niekompletny lub nieprawidłowy, lub noszącego ślady sfalszowania, w szczególności będącego odbitką kserograficzną, lub powielonego inną techniką, Komisja Loterii „.....” stwierdzi nieważność takiego losu/kuponu loteryjnego i losowanie zostanie powtórzone aż do wyłonienia zwycięzcy.

13.5. Numer losu/kuponu loteryjnego zwycięzcy ogłaszany będzie trzykrotnie podczas losowania nagród, niezwłocznie po każdym losowaniu i stwierdzeniu przez Komisję ważności losu/kuponu. Posiadacz takiego losu/kuponu winien zgłosić się do końca trwania losowania loterii.

13.6. W przypadku, gdy zwycięzca nie zgłosi się, w czasie określonym w punkcie 13.5., Organizator do dnia podejmie próbę nawiązania kontaktu telefonicznego z wylosowaną osobą (na numer telefonu wskazany na losie/kuponie loteryjnym), w celu powiadomienia o wygranej. Jeżeli Organizator pomimo podjętych prób nie nawiąże kontaktu telefonicznego z wylosowaną osobą nagroda pozostanie jego własnością.

13.7. Numery zwycięskich losów/kuponów loteryjnych ogłoszone będą także w miejscach sprzedaży losów/kuponów loteryjnych, o których mowa w punkcie 9 regulaminu.

14. Miejsce, sposób i termin wydawania nagród

14.1. Wydanie nagrody głównej i wszystkich nagród dodatkowych zwycięzcom nie może nastąpić później niż do dnia w siedzibie Organizatora. Istnieje możliwość odbioru nagród za pośrednictwem kuriera po wcześniejszym uzgodnieniu telefonicznym z Organizatorem. Koszt przesyłki kurierskiej pokrywa Organizator.

14.2. W przypadku nieodebrania nagrody w powyższym trybie zwycięzca loterii traci prawo do nagrody i nagroda pozostaje własnością Organizatora.

15. Sposób zapewnienia prawidłowości organizowanej loterii fantowej

15.1. W celu zapewnienia prawidłowości urządzania loterii Organizator powoła Komisję Loterii „.....”, której zasady funkcjonowania określać będzie regulamin działania tej Komisji. W skład Komisji wchodzić będzie m.in. osoba posiadająca znajomość przepisów ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych w zakresie loterii fantowych.

15.2. Komisja Loterii „.....” sporządzi z przebiegu losowania protokół/sprawozdanie z podaniem wyników losowania loterii.

16. Zasady postępowania reklamacyjnego

16.1. Reklamacje mogą być zgłaszane przez cały czas trwania loterii oraz po jej zakończeniu, nie później niż do dni od daty upływu terminu wydania nagród.

16.2. Rozpatrzeniu podlegają wyłącznie reklamacje zgłoszone w formie pisemnej.

16.3. Za datę wniesienia reklamacji uznaje się datę złożenia jej osobiście w siedzibie Organizatora lub datę stempla pocztowego w przypadku złożenia reklamacji listownie.

16.4. Reklamacje rozpatrzy Komisja Loterii „.....”. Termin rozpatrzenia reklamacji wynosi dni od dnia jej wpływu na adres Organizatora. Zawiadomienie o wyniku reklamacji będzie wysłane reklamującemu w terminie dni roboczych od daty rozpatrzenia.

16.5. Decyzja Komisji Loterii „.....” dotycząca rozpatrzenia reklamacji jest ostateczna i nie przysługuje od niej odwołanie.

16.6. Po wyczerpaniu postępowania reklamacyjnego uczestnikowi przysługuje prawo dochodzenia nieuwzględnionych roszczeń na drodze postępowania sądowego.

17. Przedawnienie roszczeń

17.1. Roszczenia z tytułu niniejszej loterii przedawniają się z upływem 6 miesięcy od dnia, w którym roszczenie stało się wymagalne.

17.2. Bieg przedawnienia roszczeń ulega zawieszeniu na okres od dnia wniesienia reklamacji do dnia udzielenia odpowiedzi na reklamację.

18. Postanowienia końcowe

18.1. Regulamin loterii „.....” dostępny jest w siedzibie Organizatora i w miejscach sprzedaży losów/kuponów loteryjnych, o których mowa w punkcie 9 regulaminu.

18.2. Organizator obowiązany jest do poinformowania Dyrektora Izby Celnej w, o każdej zmianie niniejszego regulaminu nie później niż w terminie 3 dni od dnia dokonania zmiany.

18.3 Organizator nie ponosi odpowiedzialności za jakość i użyteczność wygranych przez uczestnika nagród. Odpowiedzialnym z tego tytułu jest podmiot udzielający gwarancji tj. producent, dystrybutor, sprzedawca.

18.4. Dane uczestników będą zbierane i przetwarzane przez Organizatora uwzględniając punkt 11.1. lit. b wyłącznie w ramach i na potrzeby niniejszej loterii - zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych.

18.5. W sprawach nieuregulowanych niniejszym regulaminem stosuje się przepisy Kodeksu cywilnego oraz ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych (Dz. U. Nr 201, poz. 1540, z późn. zm.).

Załącznik nr 3
Do zgłoszenia loterii fantowej/ gry bingo fantowe

Przykładowy wzór oświadczenia osoby fizycznej, że źródła pochodzenia środków finansowych lub innego majątku przeznaczonego na urządzenie loterii fantowej lub gry bingo fantowe, w których wartość puli wygranych nie przekracza kwoty bazowej, są legalne.

.....
(miejsowość, data)

.....
(imię i nazwisko)

.....
(miejsce zamieszkania)

Oświadczenie

Oświadczam, że źródła pochodzenia środków finansowych lub innego majątku przeznaczonego na urządzenie loterii fantowej/gry bingo fantowe są legalne.

.....
(podpis)

Przykładowy wzór oświadczenia osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej niemającej osobowości prawnej, że źródła pochodzenia kapitału zakładowego, środków finansowych lub innego majątku przeznaczonego na urządzenie loterii fantowej lub gry bingo fantowe, w których wartość puli wygranych nie przekracza kwoty bazowej, są legalne.

.....
(miejsowość, data)

.....
(nazwa podmiotu)

.....
(adres siedziby)

Oświadczenie

Oświadczam, że źródła pochodzenia kapitału zakładowego, środków finansowych lub innego majątku

(nazwa podmiotu)

przeznaczonego na urządzenie loterii fantowej/ gry bingo fantowe są legalne.

.....
(podpis osoby upoważnionej do reprezentacji podmiotu, z podaniem imienia i nazwiska)

Załącznik nr 4
Do zgłoszenia loterii fantowej/ gry bingo fantowe

Przykładowy wzór oświadczenia, że osoba fizyczna nie zalega z zapłatą podatków stanowiących dochód budżetu państwa, należności celnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne oraz ubezpieczenie zdrowotne.

.....
(miejsowość, data)

.....
(imię i nazwisko)

.....
(miejsce zamieszkania)

Oświadczenie

Oświadczam, że nie zalegam z zapłatą podatków stanowiących dochód budżetu państwa, należności celnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne oraz ubezpieczenie zdrowotne.

.....
(podpis)

Przykładowy wzór oświadczenia, że osoba prawna lub jednostka organizacyjna niemająca osobowości prawnej nie zalega z zapłatą podatków stanowiących dochód budżetu państwa, należności celnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne oraz ubezpieczenie zdrowotne.

.....
(miejsowość, data)

.....
(nazwa podmiotu)

.....
(adres siedziby)

Oświadczenie

Oświadczam, że

(nazwa podmiotu)

nie zalega z zapłatą podatków stanowiących dochód budżetu państwa, należności celnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne oraz ubezpieczenie zdrowotne.

.....
(podpis osoby upoważnionej do
reprezentacji podmiotu,
z podaniem imienia i nazwiska)

Załącznik nr 5
Do zgłoszenia loterii fantowej/ gry bingo fantowe

Wzór losu, innego dowodu udziału w grze lub kartonu

Załącznik nr 6
Do zgłoszenia loterii fantowej/ gry bingo fantowe

Przykładowy wzór oświadczenia, że osoba fizyczna zarządzająca podmiotem oraz reprezentująca podmiot zgłaszający nie była skazana za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe

.....
(miejsowość, data)

.....
(imię i nazwisko)

.....
(miejsce zamieszkania)

Oświadczenie

Oświadczam, że nie byłem/am skazany/a za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe.

.....
(podpis)

Załącznik nr 7
Do zgłoszenia loterii fantowej/ gry bingo fantowe

Przykładowy wzór oświadczenia osoby nadzorującej oraz osoby bezpośrednio prowadzącej grę o znajomości przepisów ustawy o grach hazardowych w zakresie odpowiednio loterii fantowych lub gry bingo fantowe

.....
(miejsowość, data)

.....
(imię i nazwisko)

.....
(miejsce zamieszkania)

Oświadczenie

Oświadczam, że znane mi są przepisy ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych (Dz. U. Nr 201, poz. 1540, z póź. zm.) w zakresie loterii fantowych/gry bingo fantowe.

.....
(podpis)