

I. DANE UCZESTNIKA

Nazwa	
Siedziba i adres	
NIP	
REGON	
Adres e-mail	

II. STATUS FATCA – osoby prawne

Oświadczam, że podmiot przeze mnie reprezentowany posiada następujący status w rozumieniu umowy między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA (należy wskazać **TYLKO JEDNĄ** z poniższych opcji)

1. Podatnik USA (będący Szczególną Osobą Amerykańską)
Numer TIN _____
2. Podatnik USA (nie będący Szczególną Osobą Amerykańską)
3. Raportująca/Uczestnicząca Instytucja Finansowa (zgodnie z FATCA)
Numer GIIN _____
4. Wyłączona Instytucja Finansowa (niezgodna z FATCA)
5. Zwolniony Uprawniony Odbiorca (podmiot non profit)
6. Współpracująca (nieraportująca) Instytucja Finansowa (zwolniona z FATCA)
7. Podmiot niefinansowy z siedzibą poza USA o aktywnych dochodach
8. Podmiot niefinansowy z siedzibą poza USA o pasywnych dochodach
(po zaznaczeniu należy wypełnić dodatkowo cz. III formularza)

III. OŚWIADCZENIE

CZĘŚĆ 1A OŚWIADCZENIE O STATUSIE FATCA BENEFICJENTA RZECZYWISTEGO „1” (wypełnia się w przypadku zaznaczenia pkt 8 w cz. II)

1. Imię i nazwisko

Adres zamieszkania

Telefon

PESEL

Nr dowodu tożsamości

Kraj urodzenia

Obywatelstwo

Oświadczam, że wyżej wskazany beneficjent rzeczywisty posiada następujący status FATCA:

JEST podatnikiem USA Nr TIN: _____

NIE JEST podatnikiem USA (braku rezydencji USA)

CZĘŚĆ 2B DANE DRUGIEGO BENEFICJENTA RZECZYWISTEGO „2” (wypełnia się w przypadku zaznaczenia pkt 8 w cz. II)

2. Imię i nazwisko

Adres zamieszkania

Telefon

PESEL

Nr dowodu tożsamości

Kraj urodzenia

Obywatelstwo

Oświadczam, że wyżej wskazany beneficjent rzeczywisty posiada następujący status FATCA:

JEST podatnikiem USA Nr TIN: _____

NIE JEST podatnikiem USA (braku rezydencji USA)

Zgodnie z Ustawą przez beneficjenta rzeczywistego rozumie się :

- a) Osobę fizyczną lub osoby fizyczne, które są właścicielami osoby prawnej lub sprawują kontrolę nad Klientem albo mają wpływ na osobę fizyczną, w imieniu której przeprowadzana jest transakcja lub prowadzona jest działalność;
- b) Osobę fizyczną lub osoby fizyczne, które są udziałowcami lub akcjonariuszami lub posiadają prawo głosu na zgromadzeniach wspólników w wysokości powyżej 25% w tej osobie prawnej, w tym za pomocą pakietów akcji na okaziciela, z wyjątkiem spółek, których papiery wartościowe są w obrocie zorganizowanym, podlegających lub stosujących prawo Unii Europejskiej w zakresie ujawniania informacji, a także podmiotów świadczących usługi finansowe na terytorium państwa członkowskiego Unii Europejskiej albo państwa równoważnego – w przypadku osób prawnych;
- c) Osobę fizyczną lub osoby fizyczne, które sprawują kontrolę nad co najmniej 25% majątku Klienta – w przypadku podmiotów, którym powierzono administrowanie wartościami majątkowymi oraz rozdzielanie takich wartości, z wyjątkiem podmiotów wykonujących czynności, o których mowa w art. 69 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi.

FATCA OŚWIADCZENIA

Zobowiązuję się do **AKTUALIZACJI OŚWIADCZENIA** w zakresie statusu osoby fizycznej / reprezentowanego przeze mnie podmiotu w rozumieniu umowy między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie wzmocnienia współpracy w sprawach podatkowych oraz implementacji FATCA w przypadku zmiany okoliczności powodujących, że poprzednie oświadczenie straciło aktualność oraz możliwej konieczności dostarczenia dodatkowych dokumentów w celu weryfikacji wiarygodności tego oświadczenia.

Niniejszym wyrażam zgodę na ujawnianie moich danych osobowych, informacji objętych tajemnicą zawodową w rozumieniu ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o obrocie instrumentami finansowymi oraz informacji objętych tajemnicą bankową, w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 1997r. prawo bankowe, na potrzeby realizacji obowiązków wynikających z ustawy z dnia 9 października 2015 r. o wykonywaniu umowy między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA (Dz. U. z 27 października 2015 r. poz. 1712).

Jestem świadom odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia przewidzianej w art.233 Ustawy z dn. 6.06.1997 r. Kodeks Karny (Dz.U. z 1997 r. nr 88 poz.553 z późn. zm.) oraz w art.9e Ustawy z dn.16.11.2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (t.j.Dz.U. z 2014 r. poz. 455 z późn.zm.).

Data

Podpis osoby składającej oświadczenie w imieniu inwestora:

WYMAGANY PODPIS

Imię i nazwisko / Funkcja:

(* Wszystkie pola są obligatoryjne do wypełnienia.)

Definicje statusów FATCA Klienta Instytucjonalnego

Ip.	Status FATCA Klienta instytucjonalnego	Definicja	Przykładowe podmioty
poz. 1	Podatnik USA (będący Szczególną Osobą Amerykańską)	To podmiot, który posiada siedzibę w USA i jednocześnie nie należy do jednej z poniższych kategorii: 1. podmiot notowany na rynku giełdowym lub podmiot powiązany z takim podmiotem, 2. bank, 3. organizacja zwolniona z podatku na podstawie przepisów USA, 4. podmiot należący do administracji federalnej lub stanowej USA, 5. Spółka inwestycyjna w rozumieniu przepisów USA, 6. dealer papierów wartościowych lub broker, 7. fundusz typu trust.	Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty: 1. Spółka posiadająca siedzibę w USA i nienotowana na giełdzie papierów wartościowych w USA.
poz. 2	Podatnik USA (nie będący Szczególną Osobą Amerykańską)	To podmiot, który posiada siedzibę w USA i jednocześnie należy do jednej z poniższych kategorii: 1. podmiot notowany na rynku giełdowym lub podmiot powiązany z takim podmiotem, 2. bank, 3. organizacja zwolniona z podatku na podstawie przepisów USA, 4. podmiot należący do administracji federalnej lub stanowej USA, 5. spółka inwestycyjna w rozumieniu przepisów USA, 6. dealer papierów wartościowych lub broker, 7. fundusz typu trust.	Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty: 1. Amerykański Bank, 2. Amerykański Fundusz inwestycyjny, 3. Amerykański dealer papierów wartościowych lub broker, 4. Spółka notowana na giełdzie w USA, 5. Amerykańska fundacja lub stowarzyszenie.
poz. 3	Raportująca / Uczestnicząca Instytucja Finansowa (zgodnie z FATCA)	Polska lub zagraniczna (ale inna niż amerykańska) instytucja finansowa (tj. m.in. bank, zakład ubezpieczeń oferujący produkty inwestycyjne, dom maklerski, fundusz inwestycyjny czy podmiot prowadzący działalność w zakresie przechowywania aktywów) zarejestrowane na portalu Internal Revenue Service (urząd podatkowy USA – w skrócie „IRS”)	Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty: zarejestrowany na portalu IRS (posiadający numer GIIN): 1. Bank z siedzibą poza USA, 2. Fundusz inwestycyjny z siedzibą poza USA, 3. Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych z siedzibą poza USA, 4. Dom maklerski z siedzibą poza USA, 5. Zakład ubezpieczeń z siedzibą poza USA.
poz. 4	Wylączona Instytucja Finansowa (niezgodna z FATCA)	Instytucja Finansowa (tj. m.in. bank, zakład ubezpieczeń oferujący produkty inwestycyjne, dom maklerski, fundusz inwestycyjny czy podmiot prowadzący działalność w zakresie przechowywania aktywów), która nie została zwolniona z obowiązków wynikających z FATCA i niezarejestrowana na portalu Internal Revenue Service (instytucja niezgodna z FATCA)	Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty: niezarejestrowany na portalu IRS (nieposiadający numeru GIIN): 1. Bank z siedzibą poza USA, 2. Fundusz inwestycyjny z siedzibą poza USA, 3. Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych z siedzibą poza USA, 4. Dom maklerski z siedzibą poza USA, 5. Zakład ubezpieczeń z siedzibą poza USA.
poz. 5	Zwolniony Uprawniony Odbiorca (podmiot non profit)	Do kategorii zaliczane są następujące podmioty wykonujące działalność o charakterze niekomercyjnym: 1. rządy państw oraz podległe im jednostki organizacyjne a także jednostki samorządu terytorialnego, oraz należące do rządów i samorządów w całości agencje i inne jednostki sektora finansów publicznych, 2. organizacje międzynarodowe oraz agencje i inne jednostki organizacyjne w całości należące do tych organizacji, 3. banki centralne.	Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty: 1. Skarb Państwa, 2. gmina, powiat, województwo, 3. publiczne szkoły, szpitale i publiczne (będące w całości własnością Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego), 4. OFE, IKE, IKZE.
poz. 6	Współpracująca (nieraportująca) Instytucja Finansowa (zwolniona z FATCA)	Grupa instytucji finansowych zwolnionych z obowiązków wynikających z FATCA i nie posiadających obowiązku rejestracji na portalu Internal Revenue Service, obejmująca w szczególności małe, lokalne instytucje finansowe (działające w formie banków spółdzielczych lub SKOK) oraz fundusze emerytalne.	Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty: 1. Bank spółdzielczy, 2. SKOK, 3. Emitent kart kredytowych (np. Visa lub MasterCard).
poz. 7	Podmiot niefinansowy z siedzibą poza USA o aktywnych dochodach	Podmioty posiadające siedzibę w Polsce lub innym kraju poza USA, niebędące instytucją finansową, które spełniają jedną z poniższych przesłanek: 1. ponad 50% dochodów brutto tych podmiotów w poprzednim roku kalendarzowym miało charakter aktywny (tj. inny niż dochody o charakterze inwestycyjnym takie jak odsetki, dywidendy, przychody ze sprzedaży papierów wartościowych, z instrumentów pochodnych, z funduszy inwestycyjnych etc.) oraz ponad 50% aktywów posiadanych przez te podmioty w poprzednim roku kalendarzowym stanowiły aktywa, które generują przychód aktywny, 2. podmiot jest notowany na rynku giełdowym lub jest powiązany w rozumieniu FATCA z takim podmiotem, 3. podmioty wykonujące działalność charytatywną, zwolnione w kraju swojej siedziby z opodatkowania.	Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty: 1. Spółka notowana na giełdzie w Polsce lub w innym państwie, 2. Spółka prowadząca działalność gospodarczą w zakresie produkcji lub świadczenia usług.
poz. 8	Podmiot niefinansowy z siedzibą poza USA o pasywnych dochodach	Podmioty posiadające siedzibę w Polsce lub innym kraju poza USA, niebędące instytucją finansową i niezaliczające się do żadnej z ww. kategorii (statusów) FATCA	Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty: 1. Spółka działająca na zasadach holdingu, która jest właścicielem instytucji finansowych, 2. Spółka, która istnieje dłużej niż 24 miesiące i nie prowadzi działalności gospodarczej.