

## Oświadczenie o statusie rezydencji podatkowej – CRS

osoba prawna lub jednostka organizacyjna nie posiadająca osobowości prawnej

Nazwa Podmiotu		
NIP		
REGON		
Adres siedziby		
Ulica; nr domu; nr lokalu		
Miejscowość; kod pocztowy		
Kraj		
Na dzień zawarcia ww. Umowy Podmiot przeze mnie reprezentowany posiadał następujące rezydencje podatkowe (nie dotyczy USA):		
Polska	<input type="checkbox"/> Tak	<input type="checkbox"/> Nie
Inne kraje rezydencji podatkowej (nie dotyczy USA)	<input type="checkbox"/> Tak (jeśli tak, należy wypełnić tabelę poniżej)	<input type="checkbox"/> Nie
Kraj rezydencji podatkowej	Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej – TIN*)	Wyjaśnić w przypadku braku TIN
1)		
2)		

\*) lub jego funkcjonalny odpowiednik, lub numer stosowany przez państwo rezydencji do identyfikacji w celach podatkowych

Oświadczam, że podmiot przeze mnie reprezentowany posiada następujący status w rozumieniu Ustawy o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami („CRS”).

(należy wskazać tylko jedną z poniższych opcji).

1	<input type="checkbox"/>	<b>Institucja finansowa</b> (Bank, SKOK, zakład ubezpieczeń na życie, dom maklerski, fundusz inwestycyjny, fundusz emerytalny lub inny podmiot prowadzący analogiczną działalność). Np.: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Bank (w tym bank spółdzielczy),</li> <li>• SKOK, Dom maklerski,</li> <li>• Fundusz inwestycyjny,</li> <li>• Zakład ubezpieczeń na życie,</li> <li>• Fundusz emerytalny,</li> <li>• Trust.</li> </ul>
2	<input type="checkbox"/>	<b>Aktywny podmiot Niefinansowy – podmiot giełdowy lub powiązany z podmiotem giełdowym</b> (Podmiot niebędący instytucją finansową, który jest notowany na rynku giełdowym lub jest powiązany w rozumieniu CRS (50% udział bezpośredni lub pośredni w podmiocie składającym oświadczenie ma podmiot notowany na giełdzie, podmiot składający oświadczenie posiada taki udział w podmiocie notowanym na giełdzie lub też jeden podmiot posiada taki udział w podmiocie składającym oświadczenie i podmiocie notowanym na giełdzie). Np.: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Spółka notowana na giełdzie w Polsce lub w innym kraju,</li> <li>• Podmiot należący do grupy kapitałowej, w której podmiot dominujący jest notowany na giełdzie w Polsce lub innym kraju.</li> </ul>
3	<input type="checkbox"/>	<b>Aktywny Podmiot Niefinansowy – instytucje rządowe, bank centralny, organizacje międzynarodowe</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Organy administracji rządowej, agencje rządowe, jednostki samorządu terytorialnego, Np.:</li> <li>• Narodowy Bank Polski lub bank centralny innego kraju,</li> <li>• ONZ,</li> <li>• NATO.</li> </ul>
4	<input type="checkbox"/>	<b>Aktywny Podmiot Niefinansowy – inne</b> Podmiot niebędący instytucją finansową, u którego ponad 50% dochodów brutto 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 ten podmiot w poprzednim roku kalendarzowym stanowiły aktywa, które generują dochód aktywny. Do tej kategorii zaliczają się również podmioty wykonujące działalność charytatywną, zwolnione w kraju swojej siedziby z opodatkowania. Np.: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Spółka prowadząca działalność handlową, produkcyjną lub świadcząca usługi z siedzibą w Polsce lub w innym kraju.</li> <li>• Organizacje charytatywne.</li> </ul>
5	<input type="checkbox"/>	<b>Pasywny Podmiot Niefinansowy</b> Podmiot niebędący instytucją finansową, posiadający siedzibę w Polsce lub innym kraju, niezaliczający się do żadnej z kategorii Aktywnego Podmiotu Niefinansowego wskazanych powyżej. Do tej kategorii zaliczają się również <b>podmioty inwestujące</b> (np. fundusze, trusty) z krajów, które nie przystąpiły do CRS (np. USA), których przychody przypadają głównie na inwestowanie i reinwestowanie aktywów finansowych lub obrót aktywami finansowymi i zarządzany przez inny podmiot będący instytucją depozytową, instytucją powierniczą, zakładem ubezpieczeń lub podmiotem inwestującym. <ul style="list-style-type: none"> <li>• Spółka (istniejąca dłużej niż 24 miesiące), nieprowadząca rzeczywistej działalności gospodarczej, osiągająca jedynie dochody inwestycyjno-oszczędnościowe,</li> <li>• Spółka działająca na zasadach holdingu, która jest właścicielem instytucji finansowych,</li> <li>• Fundusz inwestycyjny lub trust z USA.</li> </ul> <p><b>(po zaznaczeniu należy wypełnić punkt II oświadczenia o rezydencji podatkowej beneficjenta rzeczywistego- CRS)</b></p>

Zobowiązuję się poinformować o zmianie okoliczności, która ma wpływ na rezydencję podatkową podmiotu lub beneficjenta rzeczywistego lub powoduje, że informacje zawarte w oświadczeniu stały się nieaktualne oraz złożyć odpowiednio zaktualizowane oświadczenie **w terminie 30 dni** od dnia, w którym nastąpiła zmiana okoliczności.

**Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia (Oświadczenie o statusie rezydencji podatkowej – CRS).**

Data: \_\_\_\_\_

Podpis: \_\_\_\_\_

## II Oświadczenie o rezydencji podatkowej beneficjenta rzeczywistego – CRS

(tylko dla Pasywny Podmiot Niefinansowy)

### 1) Dane beneficjenta rzeczywistego

Imię, Imiona i Nazwisko			
Seria i numer dokumentu tożsamości		Rodzaj dokumentu tożsamości	<input type="checkbox"/> Dowód Osobisty <input type="checkbox"/> Paszport <input type="checkbox"/> Karta Stałego Pobytu/inny
PESEL/Data urodzenia*)		Miejsce urodzenia (kraj lub miejscowość)	
Adres zamieszkania			
Ulica, Numer domu, Nr lokalu, Miejscowość,			
Kod pocztowy		Kraj	
Posiada następujące rezydencje podatkowe (nie dotyczy USA):			
Polska		<input type="checkbox"/> Tak	<input type="checkbox"/> Nie
Inne kraje rezydencji podatkowej (nie dotyczy USA)		<input type="checkbox"/> Tak (jeśli tak, należy wypełnić tabelę poniżej)	<input type="checkbox"/> Nie
Kraj rezydencji podatkowej	Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej – TIN lub jego funkcjonalny odpowiednik, lub numer stosowany przez państwo rezydencji do identyfikacji w celach podatkowych		Wyjaśnij w przypadku braku TIN
1)			
Nazwa podmiotu lub podmiotów kontrolowanych:			

\*) W przypadku osób nieposiadających nr PESEL

### 2) Dane beneficjenta rzeczywistego

Imię, Imiona i Nazwisko			
Seria i numer dokumentu tożsamości		Rodzaj dokumentu tożsamości	<input type="checkbox"/> Dowód Osobisty <input type="checkbox"/> Paszport <input type="checkbox"/> Karta Stałego Pobytu/inny
PESEL/Data urodzenia*)		Miejsce urodzenia (kraj lub miejscowość)	
Adres zamieszkania			
Ulica, Numer domu, Nr lokalu, Miejscowość,			
Kod pocztowy		Kraj	
Posiada następujące rezydencje podatkowe (nie dotyczy USA):			
Polska		<input type="checkbox"/> Tak	<input type="checkbox"/> Nie
Inne kraje rezydencji podatkowej (nie dotyczy USA)		<input type="checkbox"/> Tak (jeśli tak, należy wypełnić tabelę poniżej)	<input type="checkbox"/> Nie
Kraj rezydencji podatkowej	Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej – TIN lub jego funkcjonalny odpowiednik, lub numer stosowany przez państwo rezydencji do identyfikacji w celach podatkowych		Wyjaśnij w przypadku braku TIN
1)			
Nazwa podmiotu lub podmiotów kontrolowanych:			

\*) W przypadku osób nieposiadających nr PESEL

Zobowiązuję się poinformować o zmianie okoliczności, która ma wpływ na rezydencję podatkową podmiotu lub beneficjenta rzeczywistego lub powoduje, że informacje zawarte w oświadczeniu stały się nieaktualne oraz złożyć odpowiednio zaktualizowane oświadczenie **w terminie 30 dni** od dnia, w którym nastąpiła zmiana okoliczności.

**Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia (Oświadczenie o statusie rezydencji podatkowej – CRS).**

Data: \_\_\_\_\_

Podpis: \_\_\_\_\_

**3) Dane beneficjenta rzeczywistego**

Imię, Imiona i Nazwisko			
Seria i numer dokumentu tożsamości		Rodzaj dokumentu tożsamości	<input type="checkbox"/> Dowód Osobisty <input type="checkbox"/> Paszport <input type="checkbox"/> Karta Stałego Pobytu/inny
PESEL/Data urodzenia*)		Miejsce urodzenia (kraj lub miejscowość)	
Adres zamieszkania			
Ulica, Numer domu, Nr lokalu, Miejscowość,			
Kod pocztowy		Kraj	
Posiada następujące rezydencje podatkowe (nie dotyczy USA):			
Polska	<input type="checkbox"/> Tak	<input type="checkbox"/> Nie	
Inne kraje rezydencji podatkowej (nie dotyczy USA)	<input type="checkbox"/> Tak (jeśli tak, należy wypełnić tabelę poniżej)	<input type="checkbox"/> Nie	
Kraj rezydencji podatkowej	Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej – TIN lub jego funkcjonalny odpowiednik, lub numer stosowany przez państwo rezydencji do identyfikacji w celach podatkowych		Wyjaśnić w przypadku braku TIN
1)			
2)			
Nazwa podmiotu lub podmiotów kontrolowanych:			

\*) W przypadku osób nieposiadających nr PESEL

Zobowiązuję się poinformować o zmianie okoliczności, która ma wpływ na rezydencję podatkową podmiotu lub beneficjenta rzeczywistego lub powoduje, że informacje zawarte w oświadczeniu stały się nieaktualne oraz złożyć odpowiednio zaktualizowane oświadczenie **w terminie 30 dni** od dnia, w którym nastąpiła zmiana okoliczności.

**Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia (Oświadczenie o statusie rezydencji podatkowej – CRS).**

Data: \_\_\_\_\_

Podpis: \_\_\_\_\_