

I Oświadczenie o statusie rezydencji podatkowej – CRS

na dzień zawarcia Umowy nr(dotyczy jedynie Umów zawartych w okresie przejściowym 01.01.2016 – 30.04.2017)

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 posiadał na dzień zawarcia ww. Umowy następujący status w rozumieniu Ustawy o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami („CRS”).
(należy wskazać tylko jedną z poniższych opcji).

1	<input type="checkbox"/>	Instytucja finansowa (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"> • Bank (w tym bank spółdzielczy), • SKOK, Dom maklerski, • Fundusz inwestycyjny, • Zakład ubezpieczeń na życie, • Fundusz emerytalny, • Trust.
2	<input type="checkbox"/>	Aktywny podmiot Niefinansowy – podmiot giełdowy lub powiązany z podmiotem giełdowym (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"> • Spółka notowana na giełdzie w Polsce lub w innym kraju, • Podmiot należący do grupy kapitałowej, w której podmiot dominujący jest notowany na giełdzie w Polsce lub innym kraju.
3	<input type="checkbox"/>	Aktywny Podmiot Niefinansowy – instytucje rządowe, bank centralny, organizacje międzynarodowe <ul style="list-style-type: none"> • Organy administracji rządowej, agencje rządowe, jednostki samorządu terytorialnego, Np.: • Narodowy Bank Polski lub bank centralny innego kraju, • ONZ, • NATO.
4	<input type="checkbox"/>	Aktywny Podmiot Niefinansowy – inne 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"> • Spółka prowadząca działalność handlową, produkcyjną lub świadcząca usługi z siedzibą w Polsce lub w innym kraju. • Organizacje charytatywne.
5	<input type="checkbox"/>	Pasywny Podmiot Niefinansowy 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 podmioty inwestujące (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"> • Spółka (istniejąca dłużej niż 24 miesiące), nieprowadząca rzeczywistej działalności gospodarczej, osiągająca jedynie dochody inwestycyjno-oszczędnościowe, • Spółka działająca na zasadach holdingu, która jest właścicielem instytucji finansowych, • Fundusz inwestycyjny lub trust z USA. <p>(po zaznaczeniu należy wypełnić punkt II oświadczenia o rezydencji podatkowej beneficjenta rzeczywistego - CRS)</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.

Oświadczenie o statusie rezydencji podatkowej – CRS podlega aktualizacji w ramach bieżącego procesu aktualizacji danych.

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 według stanu na dzień zawarcia Umowy wskazanej w części I Oświadczenia)

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		
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 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

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		
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 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

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	
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 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

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

Data: _____

Podpis: _____