



OŚWIADCZENIE FATCA

klienta instytucjonalnego¹

stempel nagłówek placówki Banku

Nazwa

Adres siedziby

REGION

Oświadczam, że:

1. Podmiot przeze mnie reprezentowany jest:

- ☐ Instytucją finansową (w takim przypadku prosimy o wypełnienie pkt 4)
- ☐ Podmiotem innym niż instytucja finansowa (w takim przypadku prosimy o wypełnienie pkt 2)
2. Podmiot przeze mnie reprezentowany (**nie będący instytucją finansową**) posiada następujący status w rozumieniu umowy z dnia 7 października 2014 r. między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA:
- ☐ Aktywny podmiot niefinansowy (tj. taki, którego ponad 50% dochodów ma charakter inny niż inwestycyjny lub który jest notowany na giełdzie lub jest powiązany z podmiotem notowanym na giełdzie, bądź też podmioty o charakterze non-profit, podlegające zwolnieniu z podatku dochodowego)
- ☐ Pasywny podmiot niefinansowy (tj. taki, którego ponad 50% dochodów ma charakter inwestycyjny, a który jednocześnie nie jest notowany na giełdzie lub nie jest powiązany z podmiotem notowanym na giełdzie, lub też nie jest podmiotem o charakterze non-profit) – w takim przypadku prosimy o wypełnienie pkt 3

3. Podmiot przeze mnie reprezentowany, **będący pasywnym podmiotem niefinansowym**:

- ☐ NIE posiada beneficjentów rzeczywistych będących amerykańskimi obywatelami lub rezydentami podatkowymi
- ☐ POSIADA przynajmniej jednego beneficjenta rzeczywistego, który jest amerykańskim obywatelem lub rezydentem podatkowym (w takim przypadku prosimy o wypełnienie pkt 5)

4. Podmiot przeze mnie reprezentowany, **będący instytucją finansową**, posiada następujący status dla celów FATCA:

- ☐ Raportująca instytucja finansowa z kraju, który podpisał z USA umowę o wdrożeniu regulacji FATCA lub Uczestnicząca instytucja finansowa wykonująca obowiązki FATCA na podstawie umowy cywilnoprawnej

Prosimy o podanie numeru GIIN: _____

- ☐ Współpracująca instytucja finansowa, zwolniona z obowiązków wynikających z FATCA

¹ klient instytucjonalny niebędący osobą fizyczną prowadzącą działalność gospodarczą w tym wspólnikiem spółki cywilnej lub rolnikiem

☐ Nieuczestnicząca instytucja finansowa

5. Dane beneficjentów rzeczywistych **będących obywatelami lub rezydentami Stanów Zjednoczonych:**

Amerykański beneficjent rzeczywisty nr 1

Imię i nazwisko

Adres zamieszkania

Data i miejsce (miasto, kraj) urodzenia

Amerykański numer identyfikacji
podatkowej (TIN)

Amerykański beneficjent rzeczywisty nr 2

Imię i nazwisko

Adres zamieszkania

Data i miejsce (miasto, kraj) urodzenia

Amerykański numer identyfikacji
podatkowej (TIN)

Amerykański beneficjent rzeczywisty nr 3

Imię i nazwisko

Adres zamieszkania

Data i miejsce (miasto, kraj) urodzenia

Amerykański numer identyfikacji
podatkowej (TIN)

Amerykański beneficjent rzeczywisty nr 4

Imię i nazwisko

Adres zamieszkania

Data i miejsce (miasto, kraj) urodzenia

Amerykański numer identyfikacji podatkowej (TIN)

Wiarygodność powyższych danych stwierdzam własnoręcznym podpisem. Oświadczam, że

- informacje zawarte w przedstawionych przeze mnie dokumentach są zgodne ze stanem faktycznym i prawnym;
- jestem świadoma/y odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia;
- w przypadku zmiany statusu posiadacza rachunku wskazanego w oświadczeniu lub rezydencji podatkowej wskazanej w oświadczeniu, zobowiązuje się złożyć kolejne oświadczenie zgodne z nowym stanem faktycznym i prawnym w ciągu 30 dni od chwili zaistnienia tej zmiany

miejscowość, data

pieczętka i podpisy osób reprezentujących posiadacza rachunku

miejscowość, data

stempel funkcyjny i podpis pracownika placówki Banku

Informacja dodatkowa

I. Bałtycki Bank Spółdzielczy (dalej: „BBS- Bank”) informuje, że:

1. Zgodnie z art. 4 ust. 1 lit. a Umowy złożenie oświadczenia o spełnieniu definicji Pasywnego niefinansowego podmiotu Zagranicznego, w przypadku posiadania beneficjenta rzeczywistego będącego amerykańskim obywatelem lub rezydentem podatkowym, nakłada na BBS-Bank obowiązki sprawozdawcze w zakresie przekazywania do organów administracji podatkowej Stanów Zjednoczonych (za pośrednictwem organów podatkowych Rzeczypospolitej Polskiej) danych dotyczących rachunku i jego posiadacza, wskazanych w art. 2 ust. 2 lit. a Umowy (w tym wielkości posiadanych aktywów).
2. Niezależnie od złożenia oświadczenia odmiennego niż wskazane w pkt 1 powyżej BBS-Bank zobowiązany jest do weryfikacji wiarygodności oświadczenia. W przypadku stwierdzenia przesłanek poddających w wątpliwość wiarygodność oświadczenia, BBS-Bank zobowiązany jest do wykonania obowiązków sprawozdawczych wskazanych w pkt 1 powyżej. W celu weryfikacji wiarygodności oświadczenia BBS-Bank może wystąpić z prośbą o dostarczenie dodatkowych dokumentów potrzebnych do weryfikacji.
3. Złożenie oświadczenia zawierającego nieprawdziwe informacje jest czynem zagrożonym karą na podstawie ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny (Dz.U. 1997 Nr 88 poz. 553) wynoszącą do 3 lat pozbawiania wolności.
4. W przypadku zmiany statusu wskazanego w oświadczeniu, posiadacz jest zobowiązany złożyć kolejne oświadczenie zgodne z nowym stanem faktycznym i prawnym.

II. Definicje kategorii instytucji dla celów FATCA:

1. Instytucja finansowa

Poprzez instytucje finansowe rozumie się:

- 1) Banki lub inne podmioty przyjmujące depozyty w toku działalności bankowej lub podobnej działalności;
- 2) Zakłady ubezpieczeń na życie, oferujące ubezpieczenia o charakterze inwestycyjnym;
- 3) Fundusze inwestycyjne;
- 4) Podmioty przechowujące aktywa w imieniu innych podmiotów (np. domy maklerskie.)

2. Aktywny podmiot niefinansowy

Podmioty uznawane za Aktywny podmiot niefinansowy to podmioty, których ponad 50% dochodów ma charakter inny niż dochody inwestycyjne. Dochodem o charakterze inwestycyjnym są dywidendy, odsetki, ekwiwalenty dywidend i odsetek, czynsze i opłaty licencyjne inne niż wynikające z aktywnego prowadzenia działalności gospodarczej, zyski ze sprzedaży majątku generującego dochody o charakterze inwestycyjnym (np. zyski ze sprzedaży akcji), zyski z transakcji na instrumentach pochodnych, zyski z tytułu różnic kursowych oraz kwoty uzyskane na podstawie umów ubezpieczenia o charakterze inwestycyjnym.

Aktywnym podmiotem niefinansowym jest także podmiot notowany na giełdzie lub powiązany z takim podmiotem (50% udziałów lub akcji w posiadacz rachunku jest bezpośrednio bądź pośrednio posiadanych przez podmiot notowany na giełdzie, posiadacz rachunku posiada bezpośrednio lub pośrednio 50% udziałów lub akcji w podmiocie notowanym na giełdzie lub jeden podmiot posiada bezpośrednio lub pośrednio 50% udziałów lub akcji zarówno w posiadacz rachunku, jak i w podmiocie notowanym na giełdzie).

Aktywnym podmiotem niefinansowym jest także podmiot o charakterze non-profit, który podlega zwolnieniu z podatku dochodowego.

3. Pasywny podmiot niefinansowy

Podmioty uznawane za Pasywne podmioty niefinansowe to podmioty, których ponad 50% dochodów ma charakter inwestycyjny i jednocześnie, które nie są notowane na giełdzie lub nie są powiązane z podmiotem notowanym na giełdzie, jak również nie są podmiotami o charakterze non-profit.

Wyżej wskazane definicje mają charakter uproszczony. W przypadku jakichkolwiek wątpliwości odnośnie statusu posiadacza rachunku dla celów FATCA należy zapoznać się z definicjami szczegółowymi, zawartymi w umowie z dnia 7 października 2014 r. między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA.

WYPEŁNIA BANK

Rejestr podejmowanych czynności:

1. Odebranie od posiadacza rachunku Oświadczenia FATCA ☐
2. Ocena Oświadczenia ☐
3. Analiza przedłożonych dokumentów ☐
4. Akceptacja oświadczenia ☐ / brak akceptacji oświadczenia ☐ *
5. Nadanie statusu ☐
6. Wprowadzenie skanu Oświadczenia do systemu ☐
7. W przypadku klienta będącego nierezydentem przesłanie skanu Oświadczenia do ZPBiM ☐

.....

data i stempel funkcyjny pracownika placówki banku

* w przypadku braku akceptacji oświadczenia:

8. Ponowny kontakt z posiadaczem rachunku ☐
9. Weryfikacja oświadczenia o statusie FATCA ☐
10. Akceptacja oświadczenia ☐
11. Nadanie statusu ☐
12. Wprowadzenie skanu Oświadczenia do systemu ☐
13. W przypadku klienta będącego nierezydentem przesłanie skanu Oświadczenia do ZPBiM ☐

.....

data i stempel funkcyjny pracownika placówki banku