



.....
Miejscowość, data i godzina

Oświadczenie FATCA/CRS dla osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej (nie obejmuje spółek cywilnych)

CIF:
(informacja uzupełniana przez pracownika Banku)

Nazwa

NIP

Adres siedziby

Oświadczam, że podmiot przeze mnie reprezentowany

- nie posiada obowiązków podatkowych w krajach innych niż Polska**
- posiada obowiązki podatkowe w następujących krajach innych niż Polska oraz odpowiadające im Numery Identyfikacji Podatkowej (Tax Identification Number – TIN):**

Kraj obowiązków podatkowych	Numer Identyfikacji Podatkowej

Dodatkowe informacje.....
.....

I. INFORMACJE WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ 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 („USTAWA FATCA”):

Oświadczam, że podmiot przeze mnie reprezentowany posiada następujący status (typ osoby prawnej/jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej), wg klasyfikacji przyjętej przez Ustawę FATCA.

Poniżej należy wstawić znak „X” przy wybranym statusie. Można wybrać wyłącznie jeden status:

1. Instytucja finansowa

- Instytucja finansowa z państwa, z którym USA związane są umową wspierającą wdrożenie przepisów FATCA, tzw. IGA), w tym polska instytucja finansowa (ang. Partner Jurisdiction Financial Institution)

Nr identyfikacji podatkowej GIIN klienta (Global Intermediary Identification Number) w USA

.....

- Nieamerykańska instytucja finansowa, która zawarła z władzami podatkowymi USA umowę o stosowaniu zasad FATCA (ang. Participating Foreign Financial Institution)
Nr identyfikacji podatkowej GIIN klienta (Global Intermediary Identification Number) w USA
.....

- Wyłączona instytucja finansowa (ang. Nonparticipating Foreign Financial Institution)
- Nieraportująca polska instytucja finansowa (ang. Non-Reporting Polish Financial Institution)
- Współpracująca instytucja finansowa (ang. Deemed – compliant Foreign Financial Institution)
- Zwolniony uprawniony odbiorca (ang. Exempt Beneficial Owner)

2. Firma będąca osobą amerykańską (miejsce utworzenia, miejsce rejestracji lub adres prowadzenia działalności leży w USA):

- Szczególna osoba amerykańska (ang. Specified US Person)
- Inna osoba amerykańska (ang. Other US Person)

3. Jeżeli podmiot nie należy do powyżej opisanych typów organizacji prosimy o zaznaczenie jednego z poniższych statusów:

- Aktywny niefinansowy podmiot zagraniczny (ang. Active Non-Financial Foreign Entity), tj. m.in. podmiot, dla którego w ostatnim roku kalendarzowym takie przychody jak np. odsetki, dywidendy, zysk z umorzenia akcji i udziałów, nadwyżki zysków nad stratami z transakcji walutami, transakcje futures, forward, itp. stanowiły mniej niż połowę dochodu brutto, bądź którego aktywa posiadane w celu osiągnięcia takiego dochodu stanowią mniej niż połowę aktywów, a także spółki publiczne, lub powiązane ze spółkami publicznymi, podmioty rządowe, samorządowe, organy publiczne i organizacje międzynarodowe.
- Pasywny niefinansowy podmiot zagraniczny (ang. Passive Non-Financial Foreign Entity)¹

II. INFORMACJE WYMAGANE PRZEZ USTAWĘ Z DNIA 9 MARCA 2017 R. O WYMIANIE INFORMACJI PODATKOWYCH Z INNYMI PAŃSTWAMI („USTAWA CRS”):

Oświadczam, że podmiot przeze mnie reprezentowany posiada następujący status (typ osoby prawnej/jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej), wg klasyfikacji przyjętej przez Ustawę CRS.

Poniżej należy wstawić znak „X” przy wybranym statusie. Można wybrać wyłącznie jeden status:

- Instytucja finansowa (ang. Financial Institution)
- Aktywny podmiot niefinansowy – podmiot giełdowy lub powiązany z podmiotem giełdowym (ang. Active Non-Financial Entity – which stock is regularly traded on a securities market, or its related entities)
- Aktywny podmiot niefinansowy - instytucje rządowe (w tym banki centralne i organizacje międzynarodowe) (ang. Active Non-Financial Entity – governmental entities (including central bank and international organisation)
- Aktywny podmiot niefinansowy – inne (ang. Active Non-Financial Entity – other)
- Pasywny podmiot niefinansowy (ang. Passive Non-Financial Entity)²

III. OŚWIADCZENIE O OBOWIĄZKACH PODATKOWYCH BENEFICJENTÓW RZECZYWISTYCH KLIENTA W ROZUMIENIU USTAWY Z DNIA 1 MARCA 2018 R. O PRZECIWDZIAŁANIU PRANIU PIENIĘDZY ORAZ FINANSOWANIU TERRORYZMU **UWAGA** Punkt III należy wypełnić jeżeli w punkcie I lub II został wybrany status „Pasywny niefinansowy podmiot zagraniczny” lub „Pasywny podmiot niefinansowy”

a) Imię i nazwisko beneficjenta rzeczywistego

.....
Adres zamieszkania beneficjenta rzeczywistego

.....
Data i miejsce (kraj) urodzenia beneficjenta rzeczywistego

.....
Seria i numer dowodu tożsamości

^{1/2} Jeśli wybrano ten status to należy uzupełnić dane dotyczące beneficjentów rzeczywistych

.....
 Beneficjent rzeczywisty NIE posiada obowiązków podatkowych w krajach innych niż Polska

Beneficjent rzeczywisty posiada obowiązki podatkowe w następujących krajach innych niż Polska
 oraz odpowiadające im Numery Identyfikacji Podatkowej (Tax Identification Number – TIN):

Kraj obowiązków podatkowych ³	Numer Identyfikacji Podatkowej

b) Imię i nazwisko beneficjenta rzeczywistego

.....
Adres zamieszkania beneficjenta rzeczywistego

.....
Data i miejsce (kraj) urodzenia beneficjenta rzeczywistego

.....
Seria i numer dowodu tożsamości

Beneficjent rzeczywisty NIE posiada obowiązków podatkowych w krajach innych niż Polska

Beneficjent rzeczywisty posiada obowiązki podatkowe w następujących krajach innych niż Polska
 oraz odpowiadające im Numery Identyfikacji Podatkowej (Tax Identification Number – TIN):

Kraj obowiązków podatkowych ³	Numer Identyfikacji Podatkowej

c) Imię i nazwisko beneficjenta rzeczywistego

.....
Adres zamieszkania beneficjenta rzeczywistego

³ W przypadku USA obowiązki podatkowe występują gdy istnieje obowiązek składania zeznania podatkowego lub zeznania dotyczącego nabycia spadku w USA, w szczególności może to mieć miejsce, gdy osoba:

- Posiada obywatelstwo USA i nie zrzekła się go lub
- Otrzymała Zieloną kartę lub
- Przebywała na terytorium USA przez co najmniej 31 dni w ciągu roku podatkowego i jednocześnie łączna liczba dni, w których osoba ta przebywała w USA w ciągu bieżącego roku i 2 poprzednich lat kalendarzowych wynosi co najmniej 183 dni (ustalając łączną liczbę dni pobytu stosuje się mnożnik 1 dla liczby dni pobytu w roku bieżącym, 1/3 dla dni pobytu w roku poprzednim i 1/6 dla dni pobytu dwa lata wstecz) lub
- Posiada ośrodek interesów życiowych w USA (np. miejsce zamieszkania w USA).

W przypadku USA obowiązki podatkowe nie występują, gdy osoba nie ma obowiązku składania zeznań podatkowych w USA, nawet gdy płaci podatki w USA z tytułu dochodów uzyskiwanych z:

- Czyszczy z tytułu wynajmu nieruchomości
- Posiadania aktywów finansowych
- Posiadania udziałów w zagranicznych spółkach
- Dziedziczenia

.....
Data i miejsce (kraj) urodzenia beneficjenta rzeczywistego

.....
Seria i numer dowodu tożsamości
.....

Beneficjent rzeczywisty NIE posiada obowiązków podatkowych w krajach innych niż Polska

Beneficjent rzeczywisty posiada obowiązki podatkowe w następujących krajach innych niż Polska oraz odpowiadające im Numery Identyfikacji Podatkowej (Tax Identification Number – TIN):

Kraj obowiązków podatkowych ³	Numer Identyfikacji Podatkowej

1. Obowiązek podania powyższych danych osobowych wynika z przepisów:
 - „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”,
 - „Ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami”,
 - „Ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu”,w zakresie uzyskiwania informacji dotyczących celu i zamierzonego przez klienta charakteru stosunków gospodarczych i ich bieżącego monitorowania.
2. Przyjmuję do wiadomości, że dane wskazane w niniejszym Oświadczeniu mogą być przetwarzane i przekazywane uprawnionym podmiotom zgodnie z ww. ustawami.
3. W przypadku zmiany danych zawartych w niniejszym oświadczeniu zobowiązuję się do poinformowania Santander Bank Polska S.A. o tym fakcie i aktualizacji danych, które uległy zmianie oraz złożenia zaktualizowanego oświadczenia. Ustawa CRS nakłada obowiązek dokonania czynności, o których mowa w zdaniu poprzednim w terminie 30 dni od dnia, w którym nastąpiła zmiana danych.
4. Oświadczenie zachowuje ważność do momentu złożenia kolejnego oświadczenia.
5. Santander Bank Polska S.A. nie świadczy usług doradztwa podatkowego i nie odpowiada za poprawne określenie przez klienta statusu i kraju posiadania obowiązków podatkowych.
6. Przyjmuję do wiadomości, że w przypadku otwarcia za pośrednictwem Santander online subrejstru, w funduszu inwestycyjnym zarządzanym przez Santander TFI S.A. z siedzibą w Poznaniu, pl. Władysława Andersa 5, powyższe dane mogą zostać przekazane przez Santander Bank Polska S.A. temu funduszowi, w celu realizacji obowiązków raportowych, wynikających z ustaw wskazanych w punkcie 1. Fundusz inwestycyjny lub działające w jego imieniu Santander TFI S.A. mogą przekazać powyższe dane Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej, w celu ich przekazania do właściwego państwa, innego niż Rzeczpospolita Polska. Obowiązki raportowe wykonywane są zgodnie z zasadami opisanymi w tych ustawach.

.....
Pieczęć firmowa i podpisy osób upoważnionych do składania Oświadczeń w imieniu firmy

.....
(Data, podpis i pieczęć za Bank)