

OŚWIADCZENIE CRS KLIENTA INSTYTUCJONALNEGO

I. Dane Klienta

Nazwa Klienta:

Kraj rejestracji Klienta:

Aktualny Adres siedziby Klienta:

Adres korespondencyjny Klienta:
(jeżeli inny niż adres siedziby):

NIP:

REGON:

KRS:

ID KLIENTA:

II. Oświadczenie CRS na dzień zawarcia umowy rachunku bankowego

Oświadczam, że podmiot przeze mnie reprezentowany na dzień zawarcia umowy rachunku bankowego posiada następujący status w rozumieniu Ustawy z dnia 9 marca 2017 roku o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami („CRS”).

- Instytucja finansowa;
- Aktywny NFE – podmiot giełdowy lub powiązany z podmiotem giełdowym;
- Aktywny NFE – instytucje rządowe, bank centralny, organizacje międzynarodowe;
- Aktywny NFE – Inne;
- Pasywny NFE - **idź do cz. III.**

Podmiot przeze mnie reprezentowany posiada następującą rezydencję podatkową:

1) Polska:

- Tak;
- Nie

2) inne kraje rezydencji podatkowej:

- Tak;
- Nie

Reprezentowany przeze mnie Podmiot posiada następującą rezydencję podatkową:

Lp.	Nazwa państwa	Numer identyfikacji podatkowej (TIN) nadany przez to państwo*

*W przypadku braku numeru identyfikacji podatkowej należy wskazać powód jego nieposiadania. Przyczyną nieposiadania numeru TIN może być zwłaszcza okoliczność, że dane państwo nie wydaje TIN swoim rezydentom lub TIN nie jest wymagany.

III. Oświadczenie o rezydencji podatkowej beneficjenta rzeczywistego na dzień zawarcia umowy rachunku bankowego (wypełnia się w przypadku zaznaczenia cz. II formularza,- Pasywny NFE)

1. Dane beneficjenta rzeczywistego:

Nazwisko:

.....

Imię/Imiona

.....

Seria i nr dokumentu tożsamości

Typ dokumentu tożsamości

.....

.....

PESEL/Data urodzenia

Miejsce urodzenia

(datę urodzenia podaje się w przypadku obywateli innego kraju niż Polska)

.....

.....

Adres zamieszkania:

Ulica, Nr domu, Nr lokalu: .

.....

Miejscowość, Kod pocztowy:

.....

Kraj:

Posiada następujące rezydencje podatkowe:

1) Polska

- Tak;
 Nie

2) inne kraje rezydencji podatkowej:

- Tak;
 Nie

Lp.	Nazwa państwa	Numer identyfikacji podatkowej (TIN) nadany przez to państwo*

*W przypadku braku numeru identyfikacji podatkowej należy wskazać powód jego nieposiadania. Przyczyną nieposiadania numeru TIN może być zwłaszcza okoliczność, że dane państwo nie wydaje TIN swoim rezydentom lub TIN nie jest wymagany.

Nazwa podmiotu kontrolowanego:

.....
.....

2. Dane beneficjenta rzeczywistego:

Nazwisko:

.....

Imię/Imiona

.....

Seria i nr dokumentu tożsamości

Typ dokumentu tożsamości

.....

PESEL/Data urodzenia

Miejsce urodzenia

(datę urodzenia podaje się w przypadku obywateli innego kraju niż Polska)

.....

Adres zamieszkania:

Ulica, Nr domu, Nr lokalu: .

.....

Miejscowość, Kod pocztowy:

.....

Kraj:

Posiada następujące rezydencje podatkowe:

1) Polska

- Tak;
 Nie

2) inne kraje rezydencji podatkowej:

- Tak;
 Nie

Lp.	Nazwa państwa	Numer identyfikacji podatkowej (TIN) nadany przez to państwo*

*W przypadku braku numeru identyfikacji podatkowej należy wskazać powód jego nieposiadania. Przyczyną nieposiadania numeru TIN może być zwłaszcza okoliczność, że dane państwo nie wydaje TIN swoim rezydentom lub TIN nie jest wymagany.

Nazwa podmiotu kontrolowanego:

.....
.....

3. Dane beneficjenta rzeczywistego:

Nazwisko:

.....

Imię/Imiona

.....

Seria i nr dokumentu tożsamości

Typ dokumentu tożsamości

.....

PESEL/Data urodzenia

Miejsce urodzenia

(datę urodzenia podaje się w przypadku obywateli innego kraju niż Polska)

.....

Adres zamieszkania:

Ulica, Nr domu, Nr lokalu: .

.....

Miejscowość, Kod pocztowy:

.....

Kraj:

Posiada następujące rezydencje podatkowe:

1) Polska

Tak;

Nie

2) inne kraje rezydencji podatkowej:

Tak;

Nie

Lp.	Nazwa państwa	Numer identyfikacji podatkowej (TIN) nadany przez to państwo*

*W przypadku braku numeru identyfikacji podatkowej należy wskazać powód jego nieposiadania. Przyczyną nieposiadania numeru TIN może być zwłaszcza okoliczność, że dane państwo nie wydaje TIN swoim rezydentom lub TIN nie jest wymagany.

Nazwa podmiotu kontrolowanego:

.....

.....

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

Zobowiązuję się poinformować Bank o jakiegokolwiek zmianie okoliczności, która ma wpływ na mój status jako osoby podlegającej prawu podatkowemu państwa lub państw wskazanych powyżej lub powoduje, że informacje zawarte w złożonym oświadczeniu stają się nieaktualne, oraz złożyć Bankowi odpowiednio zaktualizowane oświadczenie w terminie 30 dni od tego dnia.

.....
(miejscowość, data)

.....
(Pieczętki imienne i czytelne podpisy osób uprawnionych do reprezentowania podmiotu)

IV. Potwierdzenie przyjęcia oświadczenia (część wypełniana przez pracownika Banku)

.....
(miejscowość, data i stempel)

.....
(Podpis Pracownika Banku)

Informacja CRS dla klienta instytucjonalnego

1. Powiatowy Bank Spółdzielczy w Zamościu jest zobowiązany na podstawie Ustawy o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami („CRS”) do przekazania Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej, w celu przekazania właściwemu organowi państwa uczestniczącego*, danych dotyczących osób będących rezydentami w państwie uczestniczącym* na podstawie prawa podatkowego tego państwa uczestniczącego*.
* przez państwo uczestniczące rozumie się: a) inne, niż Rzeczypospolita Polska państwo członkowskie, b) inne niż Stany Zjednoczone Ameryki państwo lub terytorium, z którym Rzeczypospolita Polska zawarła porozumienie stanowiące podstawę automatycznej wymiany informacji o rachunkach raportowych, c) inne niż Stany Zjednoczone Ameryki państwo lub terytorium, z którym Unia Europejska zawarła porozumienie stanowiące podstawę do automatycznej wymiany Informacji o rachunkach raportowych wymienione w wykazie opublikowanym przez Komisję Europejską. Listę państw uczestniczących, o których mowa w lit. b-c, ogłasza Minister Finansów w drodze obwieszczenia do 31 marca każdego roku kalendarzowego.
2. Rezydencja podatkowa - obowiązek podatkowy rozliczania podatku od całości swoich dochodów bez względu na miejsce położenia źródeł przychodów (nieograniczony obowiązek podatkowy), jeżeli podatnik ma miejsce zamieszkania na terytorium danego kraju. Warunek miejsca zamieszkania spełniają osoby fizyczne, które: a) posiadają na terytorium danego kraju centrum interesów osobistych lub gospodarczych (ośrodek interesów życiowych) lub b) przebywają w danym kraju dłużej niż 183 dni w roku podatkowym. Ograniczony obowiązek podatkowy dotyczy z kolei tych osób fizycznych, które nie mają na terytorium danego kraju miejsca zamieszkania. Wówczas podlegają obowiązkowi podatkowemu tylko od dochodów (przychodów) ze źródeł znajdujących się w danym kraju.
3. Dane Klienta z punktu I Oświadczenia nie podlegają aktualizacji w ramach bieżącego procesu aktualizacji danych.
4. Aktywny NFE – w typowych sytuacjach podmiot niebędący instytucją finansową:
 - 1) który w poprzednim roku kalendarzowym uzyskiwał mniej niż 50% dochodów pasywnych (tj. przychody z dywidend i inne przychody z udziału w zyskach osób prawnych, przychody ze zbycia udziałów (akcji), wierzytelności, odsetek i pożytków od wszelkiego rodzaju pożyczek, poręczeń i gwarancji, a także przychody z praw autorskich, praw własności przemysłowej, w tym z tytułu zbycia tych praw, a także zbycia i realizacji praw z instrumentów finansowych) oraz mniej niż 50% aktywów posiadanych przez podmiot stanowią aktywa przynoszące dochód pasywny; lub
 - 2) którego akcje są przedmiotem regularnego obrotu na giełdzie papierów wartościowych; lub
 - 3) który jest powiązany z podmiotem, którego akcje są przedmiotem regularnego obrotu na giełdzie papierów wartościowych; lub
 - 4) który jest podmiotem rządowym (w tym jednostką samorządu terytorialnego), bankiem centralnym (np. NBP), organizacją międzynarodową.
5. Beneficjent rzeczywisty – przez pojęcie Beneficjenta rzeczywistego zgodnie z art. 2 ust. 2 pkt 1 Ustawy z dnia 01 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu rozumie się przez to osobę fizyczną lub osoby fizyczne sprawujące bezpośrednio lub pośrednio kontrolę nad klientem poprzez posiadane uprawnienia, które wynikają z okoliczności prawnych lub faktycznych, umożliwiające wywieranie decydującego wpływu na czynności lub działania podejmowane przez klienta, lub osobę fizyczną lub osoby fizyczne, w imieniu których są nawiązywane stosunki gospodarcze lub przeprowadzana jest transakcja okazjonalna, w tym:
 - 1) w przypadku klienta będącego osobą prawną inną niż spółka, której papiery wartościowe są dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym podlegającym wymogom ujawniania informacji wynikającym z przepisów prawa Unii Europejskiej lub odpowiadającym im przepisom prawa państwa trzeciego:
 - osobę fizyczną będącą udziałowcem lub akcjonariuszem klienta, której przysługuje prawo własności więcej niż 25% ogólnej liczby udziałów lub akcji tej osoby prawnej,
 - osobę fizyczną dysponującą więcej niż 25% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym klienta, także jako zastawnik albo użytkownik, lub na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu,
 - osobę fizyczną sprawującą kontrolę nad osobą prawną lub osobami prawnymi, którym łącznie przysługuje prawo własności więcej niż 25% ogólnej liczby udziałów lub akcji klienta, lub łącznie dysponującą więcej niż 25% ogólnej liczby głosów w organie klienta, także jako zastawnik albo użytkownik, lub na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu,
 - osobę fizyczną sprawującą kontrolę nad klientem poprzez posiadanie w stosunku do tej osoby prawnej uprawnień, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 37 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, lub
 - osobę fizyczną zajmującą wyższe stanowisko kierownicze w przypadku udokumentowanego braku możliwości ustalenia lub wątpliwości co do tożsamości osób fizycznych określonych w tirecie pierwszym, drugim, trzecim i czwartym powyżej oraz w przypadku niestwierdzenia podejrzenia prania pieniędzy lub finansowania terroryzmu,
 - 2) w przypadku klienta będącego trustem:
 - założyciela,
 - powiernika,
 - nadzorcę, jeżeli został ustanowiony,
 - beneficjenta,
 - inną osobę sprawującą kontrolę nad trustem,
 - 3) w przypadku klienta będącego osobą fizyczną prowadzącą działalność gospodarczą, wobec którego nie stwierdzono przesłanek lub okoliczności mogących wskazywać na fakt sprawowania kontroli nad nim przez inną osobę fizyczną lub osoby fizyczne, przyjmuje się, że taki klient jest jednocześnie beneficjentem rzeczywistym.

6. Instytucja finansowa – w typowych sytuacjach podmiot:
 - 1) przyjmujący depozyt w ramach działalności bankowej lub podobnej,
 - 2) przechowujący aktywa finansowe na rachunek innych osób,
 - 3) zarządzający aktywami i funduszami,
 - 4) zarządzający środkami pieniężnymi lub innymi aktywami finansowymi w cudzym imieniu.
7. Pasywny NFE – podmiot niebędący instytucją finansową i aktywnym NFE.
8. Podmiot (Klient Instytucjonalny) – osoba prawna; jednostka organizacyjna, której ustawa przyznaje zdolność prawną; spółka cywilna.
9. Rezydent – podmiot mający rezydencję podatkową w danym państwie.
10. TIN – Oznacza Numer Identyfikacji Podatkowej lub — w przypadku braku TIN — jego funkcjonalny ekwiwalent. TIN jest niepowtarzalną kombinacją liter i liczb przypisaną przez jurysdykcję osobie fizycznej lub podmiotowi i jest używany do identyfikowania osoby fizycznej lub podmiotu w celach związanych z administracją podatkową tej jurysdykcji. Szczegółowe informacje na temat TIN można znaleźć na portalu OECD. Niektóre jurysdykcje nie wydają TIN. Jurysdykcje te często używają jednak innego numeru o wysokim stopniu integralności i równorzędnym poziomie identyfikacji („ekwiwalent funkcjonalny”). Przykłady tego typu numerów obejmują, w przypadku osób fizycznych, numer zabezpieczenia / ubezpieczenia społecznego, kod / numer identyfikacji obywatela / osobisty numer identyfikacyjny / numer służbowy i numer rejestracyjny rezydenta.

Jeżeli nurtują Państwa jakiegokolwiek dodatkowe pytania dotyczące Państwa sytuacji podatkowej, prosimy skontaktować się z niezależnym doradcą, gdyż Powiatowy Bank Spółdzielczy w Zamościu nie świadczy usług doradztwa podatkowego lub prawnego.

Rejestr czynności dotyczących statusu CRS (wypełnia pracownik Banku)

1. Odebranie od Posiadacza rachunku Oświadczenia o statusie CRS
TAK NIE
2. Ocena Oświadczenia
TAK NIE
3. Analiza przedłożonych dokumentów
TAK NIE
4. Nadanie statusu:
 - Polska TAK NIE
 - inne kraje rezydencji podatkowej (nie dotyczy USA) TAK NIE

.....
data

.....
podpis pracownika

W przypadku braku akceptacji Oświadczenia o statusie CRS dodatkowo:

5. Kontakt z Klientem

.....
data

.....
podpis pracownika

6. Uzyskano potwierdzenie od Klienta
TAK NIE
7. Weryfikacja Oświadczenia o statusie CRS
TAK NIE
8. Akceptacja Oświadczenia
TAK NIE

.....
data

.....
podpis pracownika