



B3

Formularz samooceny dla klientów instytucjonalnych

(z wyłączeniem osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą oraz rolników indywidualnych ale z uwzględnieniem **spótek cywilnych**)

I – DANE POSIADACZA RACHUNKU

Nazwa podmiotu

Kraj siedziby

Stały adres

Ulica, numer

Kod pocztowy

Miasto

Kraj

Adres do korespondencji

Ulica, numer

Kod pocztowy

Miasto

Kraj

Nr EQ (wprowadza doradca)

II – REZYDENCJA PODATKOWA

Ustawa z dn. 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami (Dz.U z 2017r., poz. 648) („Ustawa AEOI”) nakłada na Bank BGŻ BNP Paribas S.A. obowiązek uzyskiwania pewnych danych o statusie podatkowym klientów.

Proszę podać w poniższej tabeli listę wszystkich krajów gdzie są Państwo rezydentami podatkowymi ze wskazaniem numeru TIN (numer ewidencji podatkowej, ang. Taxpayer Identification Number) w tych krajach.

KRAJ/KRAJE REZYDENCJI PODATKOWEJ	NUMER/NUMERY EWIDENCJI PODATKOWEJ (TIN)*

**Proszę wpisać N/D jeśli kraj rezydencji podatkowej nie wydaje numerów TIN. W przypadku rezydencji polskiej proszę wpisać NIP.*

Jedyny akceptowalny powód przyjęcia oświadczenia Klienta złożonego na Formularzu Samooceny bez nr TIN, jest taki, że kraj rezydencji podatkowej nie wydaje numerów TIN. W innych przypadkach numer identyfikacji podatkowej jest wymagany.

Ustawa 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 (Dz. U. z 2016r., poz. 1712) („Ustawa FATCA”) nakłada na Bank BGŻ BNP Paribas S.A. obowiązek uzyskiwania pewnych danych o amerykańskich rezydentach podatkowych.

Proszę udzielić odpowiedzi na poniższe pytanie:

Czy podmiot został zarejestrowany, ma siedzibę lub jest rezydentem w USA?

TAK

NIE

Jeśli TAK:

- Proszę dodatkowo wypełnić formularz W-9 IRS, **oraz**
- Wskazać, czy podmiot jest:
 - Szczególną Osobą Amerykańską w rozumieniu FATCA
 - Inną niż Szczególną Osobą Amerykańską w rozumieniu FATCA

III – STATUS FATCA ORAZ AEOI

Proszę obowiązkowo wskazać status posiadacza rachunku poprzez zaznaczenie **tylko jednego** z typów (A,B,C lub D) podmiotów wymienionych poniżej i uzupełnić wymagane informacje stosownie do zaznaczonej opcji:

(A) Instytucja Finansowa

KATEGORIA FATCA INSTYTUCJI FINANSOWEJ (PROSZĘ ZAZNACZYĆ TYLKO JEDNĄ OPCJĘ)

Amerykańska Instytucja Finansowa (US FI) (**proszę dodatkowo wypełnić formularz W-9 IRS**)

• Zagraniczna (czyli nieamerykańska) Instytucja Finansowa (FFI)

• Zarejestrowana FFI:

- Uczestnicząca FFI (Final Regulations)
- Raportująca FFI według Modelu 1 (zgodnie z zasadami IGA 1)
- Raportująca FFI według Modelu 2 (zgodnie z zasadami IGA 2)

Dla trzech typów Zarejestrowanych FFI powyżej, proszę podać swój GIIN:

- - -

Nieraportująca IGA FFI (w tym fundusze emerytalne zwolnione na podstawie IGA)

Proszę podać status podmiotu umożliwiający zwolnienie na podstawie IGA:

W przypadku zarejestrowanej FFI na podstawie zasad Model 2 IGA, proszę podać swój nr GIIN:

- - -

Wyłączona FFI (NPFFI)

Inna FFI (certyfikowana FFI, sponsorowana FFI...): **proszę dodatkowo wypełnić formularz W-8 IRS.**

Czy podmiot jest Podmiotem Inwestującym zarządzanym przez inną Instytucję Finansową?

TAK

NIE

Jeśli TAK, czy podmiot jest rezydentem podatkowym państwa innego niż państwo uczestniczące?

TAK

NIE

- **Jeśli TAK**, podmiot uznaje się za Pasywny NFE według AEOI oraz w takim przypadku Secja IV oraz tabela w Załączniku A muszą zostać wypełnione.

(B) Podmiot niepodlegający FATCA i AEOI

RODZAJ PODMIOTU

- Akcje podmiotu są przedmiotem regularnego obrotu na wymienionej poniżej giełdzie papierów wartościowych lub podmiot jest podmiotem powiązany z takim podmiotem:

- Podmiot rządowy (lub podmiot będący w całości jego własnością)
- Bank Centralny (lub podmiot będący w całości jego własnością)
- Organizacja międzynarodowa (lub podmiot będący w całości jej własnością)

(C) Aktywny Niefinansowy Podmiot (Aktywny NFE)

TYPY AKTYWNYCH NFE (INNYCH NIŻ (B))

- Aktywny NFE według kryterium dochodu i aktywów
- Organizacja Non-Profit (np. charytatywna)
- Inny Aktywny NFE (patrz Słownik-definicje w Załączniku B oraz wpisz literę odpowiadającą właściwej klasyfikacji): _____

(D) Pasywny Niefinansowy Podmiot (Pasywny NFE) (inny niż (B))

- Proszę wypełnić tabelę w Załączniku A, zgodnie z informacją zawartą w sekcji IV niniejszego formularza.
- Jeśli Pasywny NFE jest raportującym bezpośrednio, proszę podać nr GIIN:

- - -

(Jeśli Podmiot nie posiada nr GIIN, proszę zaznaczyć to pole i przedstawić dodatkowo formularz W-8BEN-E IRS)

IV – DANE DOTYCZĄCE OSÓB KONTROLUJĄCYCH

Proszę uzupełnić **tabelę w Załączniku A** danymi osób kontrolujących podmiot, jeżeli jest on jednym z następujących typów:

- Pasywny Niefinansowy Podmiot (**zaznaczona opcja D w Sekcji III**)
- Podmiot Inwestujący (zaznaczona **opcja A** i podmiot inwestujący spełnia wszystkie następujące kryteria):
 - Jest Podmiotem Inwestującym, którego przychód brutto pochodzi zasadniczo z inwestycji, reinwestycji lub z obrotu Aktywami Finansowymi **oraz**
 - Jest zarządzany przez Instytucję Finansową **oraz**
 - Przynajmniej jeden z krajów rezydencji podatkowej wskazany w sekcji II nie jest państwem uczestniczącym w rozumieniu ustawy AEOI.

V – POLITYKA PRYWATNOŚCI I OCHRONA POUFNOŚCI

W celu realizacji zobowiązań wynikających z Ustawy AEOI oraz Ustawy FATCA a także przepisów wykonawczych do Ustawy AEOI lub Ustawy FATCA, Bank BGŻ BNP Paribas S.A. z siedzibą w Warszawie (01-211), ul. Kasprzaka 10/16, jako administrator danych, jest upoważniony do gromadzenia, przetwarzania i ujawniania informacji zawartych w niniejszym formularzu oraz danych o rachunkach podmiotu, Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej lub organowi upoważnionemu, którzy mogą przekazać taką informację do kraju lub krajów, w których podmiot i / lub osoby kontrolujące jest / są rezydentem dla celów podatkowych.

Żądane informacje, za wyjątkiem numerów TIN Osób Kontrolujących wydanych przez kraje, które nie są państwami uczestniczącymi w obecnej chwili, są obowiązkowe i niewypełnienie tego formularza oznacza, że Bank BGŻ BNP Paribas S.A. nie będzie mógł nawiązać z Państwem relacji.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (tj. Dz. U. z 2016r., poz. 922), Osoba Kontrolująca ma prawo dostępu do treści swoich danych, a także do ich poprawiania lub usunięcia.

VI - OŚWIADCZENIA

Posiadacz rachunku oświadcza, że sprawdził informacje podane w niniejszym formularzu i że są one prawdziwe, prawidłowe i kompletne.

Posiadacz rachunku przyjmuje do wiadomości i wyraża zgodę na gromadzenie, przetwarzanie i ujawnianie swoich danych osobowych, w tym numerów identyfikacji podatkowej (TIN) wydanych przez kraje, które nie są Państwami Uczestniczącym na dzień dzisiejszy oraz informacji dotyczących swoich rachunku (ów), w celach wskazanych w sekcji III powyżej.

Posiadacz rachunku zobowiązuje się do poinformowania Banku, w formie złożenia nowego oświadczenia, o wszelkich zmianach dotyczących podanych wyżej informacji w ciągu 30 dni od dnia ich zaistnienia.

Data: __ - __ - ____

Miejscowość: _____

Uprawniony przedstawiciel 1	Uprawniony przedstawiciel 2
Imię i nazwisko drukowanymi literami:	Imię i nazwisko drukowanymi literami:
Funkcja:	Funkcja:
Podpis ¹ :	Podpis ¹ :

KLASYFIKACJA FATCA/AEOI (WPROWADZA DORADCA) ____ / ____

DATA WERYFIKACJI (WPROWADZA DORADCA).....

PODPIS DORADCY.....

¹ W przypadku reprezentacji łącznej, niniejszy formularz winien być podpisany przez co najmniej dwóch uprawnionych przedstawicieli.

Załącznik B – Słownik- definicje

Uwaga: Zestawienie wybranych, zdefiniowanych pojęć ma wyłącznie charakter pomocniczy i ma na celu ułatwienie wypełnienia tego oświadczenia. Nie stanowi formy doradztwa prawnego lub podatkowego. W przypadku jakichkolwiek wątpliwości prosimy kontaktować się ze swoim doradcą podatkowym.

„Aktywny NFE”- aktywnym NFE – rozumie się przez to NFE spełniający jedno z następujących kryteriów:

- a) mniej niż 50% dochodu brutto NFE za poprzedni rok kalendarzowy stanowi dochód pasywny, przez który rozumie się 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 NFE w trakcie poprzedniego roku kalendarzowego stanowią aktywa, które przynoszą dochód pasywny lub są posiadane dla osiągnięcia dochodu pasywnego,
- b) akcje NFE są przedmiotem regularnego obrotu na uznanym rynku papierów wartościowych lub NFE jest podmiotem powiązany podmiotu, którego akcje są przedmiotem regularnego obrotu na uznanym rynku papierów wartościowych,
- c) NFE jest podmiotem rządowym, organizacją międzynarodową, bankiem centralnym lub podmiotem będącym w całości własnością co najmniej jednego z tych podmiotów,
- d) czynności dokonywane przez NFE obejmują głównie posiadanie, w całości lub w części, wyemitowanych akcji co najmniej jednej jednostki zależnej lub zapewnienie finansowania i świadczenia usług tym jednostkom zależnym, które prowadzą działalność w branżach lub sektorach innych niż działalność instytucji finansowej; NFE nie spełnia tego kryterium, jeżeli działa jako fundusz private equity, fundusz venture capital, fundusz typu leveraged buyout (LBO) lub jakkolwiek inny instrument inwestycyjny, którego celem jest nabycie lub finansowanie spółek, a następnie posiadanie udziałów w tych spółkach jako aktywów trwałych do celów inwestycji,
- e) NFE nie prowadził ani nie prowadzi działalności gospodarczej, jednakże inwestuje kapitał w aktywa z zamiarem prowadzenia działalności innej niż działalność instytucji finansowej; NFE nie spełnia tego kryterium, jeżeli upłynęły 24 miesiące od dnia utworzenia tego NFE,
- f) NFE nie był instytucją finansową przez ostatnie 5 lat oraz jest w trakcie procesu likwidacji aktywów lub reorganizacji z zamiarem kontynuowania lub wznowienia działalności w zakresie innym niż działalność instytucji finansowej,
- g) NFE zajmuje się głównie transakcjami finansowymi lub zabezpieczającymi z podmiotami powiązanymi, które nie są instytucjami finansowymi, lub na rzecz tych podmiotów oraz nie zapewnia finansowania ani nie świadczy usług zabezpieczających na rzecz innego podmiotu niebędącego podmiotem powiązany, pod warunkiem że grupa tych powiązanych podmiotów prowadzi przede wszystkim działalność inną niż działalność instytucji finansowej,
- h) NFE spełnia łącznie następujące kryteria:
 - został utworzony i działa w państwie rezydencji wyłącznie dla celów religijnych, charytatywnych, naukowych, artystycznych, kulturalnych, sportowych lub edukacyjnych lub został utworzony i działa w tym państwie jako organizacja zawodowa, organizacja przedsiębiorców, izba handlowa, organizacja pracy, organizacja rolnicza lub ogrodnicza, organizacja obywatelska lub organizacja prowadzona wyłącznie w celu wspierania opieki społecznej,
 - jest zwolniony z podatku dochodowego w państwie rezydencji,

- nie posiada udziałowców ani członków, którzy są właścicielami lub beneficjentami dochodu lub aktywów NFE,
- przepisy państwa rezydencji NFE lub dokumenty założycielskie NFE nie pozwalają na przekazanie ani wykorzystanie jego dochodu lub aktywów na rzecz osoby prywatnej lub podmiotu niebędącego podmiotem prowadzącym działalność charytatywną, z wyjątkiem sytuacji gdy takie przekazanie lub wykorzystanie jest dokonywane zgodnie z prowadzoną przez NFE działalnością charytatywną, w ramach zapłaty wynagrodzenia za wykonane usługi lub zapłaty odzwierciedlającej wartość rynkową nabytego przez ten podmiot majątku,
- przepisy państwa rezydencji NFE lub dokumenty założycielskie NFE wymagają, aby w przypadku likwidacji lub rozwiązania tego NFE wszystkie jego aktywa zostały przekazane podmiotowi rządowemu lub organizacji pożytku publicznego lub przypadły w udziale państwu rezydencji tego NFE lub jednostce terytorialnej niższego szczebla danego państwa.

„**Institucja finansowa**”- rozumie się przez to instytucję powierniczą, instytucję depozytową, podmiot inwestujący lub zakład ubezpieczeń.

„**Institucja finansowa z państwa uczestniczącego**” - rozumie się przez to instytucję finansową będącą rezydentem państwa uczestniczącego, z wyłączeniem oddziałów i przedstawicielstw tej instytucji finansowej mających siedzibę poza danym państwem uczestniczącym, oraz oddział instytucji finansowej, która nie jest rezydentem państwa uczestniczącego, jeżeli ten oddział ma siedzibę w danym państwie uczestniczącym.

„**Osoba kontrolująca**”- rozumie się przez to beneficjenta rzeczywistego, o którym mowa w art. 2 pkt 1a ustawy z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz. U. z 2016 r. poz. 299, 615 i 1948)

Kod	Rodzaj osoby kontrolującej
CRS801	Osoba kontrolująca osobę prawną- kontrola przez własność
CRS802	Osoba kontrolująca osobę prawną- kontrola na innej podstawie
CRS803	Osoba kontrolująca osobę prawną- senior managing official
CRS804	Osoba kontrolująca porozumienie prawne – trust – settlor (założyciel)
CRS805	Osoba kontrolująca porozumienie prawne – trust – trustee (powiernik)
CRS806	Osoba kontrolująca porozumienie prawne – trust – protector (protektor)
CRS807	Osoba kontrolująca porozumienie prawne –trust – beneficjent (uposażony)
CRS808	Osoba kontrolująca porozumienie prawne – trust – inne
CRS809	Osoba kontrolująca porozumienie prawne – inne – założyciel -odpowiednik
CRS810	Osoba kontrolująca porozumienie prawne – inne – powiernik- odpowiednik
CRS811	Osoba kontrolująca porozumienie prawne – inne – protektor- odpowiednik
CRS812	Osoba kontrolująca porozumienie prawne – inne – beneficjent-uposażony-odpowiednik
CRS813	Osoba kontrolująca porozumienie prawne – inne – odpowiednik
CRS814	Osoba kontrolująca porozumienie prawne (inne niż trust)

„Państwo uczestniczące” - rozumie się przez to:

- a) inne niż Rzeczpospolita Polska państwo członkowskie,
- b) inne niż Stany Zjednoczone Ameryki państwo lub terytorium, z którym Rzeczpospolita Polska zawarła porozumienie stanowiące podstawę automatycznej wymiany informacji o rachunkach raportowanych,
- c) inne niż Stany Zjednoczone Ameryki państwo lub terytorium, z którym Unia Europejska zawarła porozumienie stanowiące podstawę automatycznej wymiany informacji o rachunkach raportowanych, wymienione w wykazie opublikowanym przez Ministra Finansów.

„Pasywny NFE” - rozumie się przez to:

- a) NFE niebędący aktywnym NFE,
- b) podmiot inwestujący, o którym mowa w pkt 29 lit. b, ustawy z dn. 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami, niebędący instytucją finansową z państwa uczestniczącego.

„Podmiot powiązany” - rozumie się przez to podmiot kontrolowany przez inny podmiot, podmioty pozostające pod wspólną kontrolą lub podmioty będące podmiotami inwestującymi, które są wspólnie zarządzane; w celu ustalenia podmiotu kontrolowanego przez inny podmiot lub podmiotu pozostającego pod wspólną kontrolą przyjmuje się, że kontrola obejmuje ponad 50% bezpośredniego lub pośredniego udziału w prawie głosu na zgromadzeniu wspólników albo na walnym zgromadzeniu lub w kapitale tego podmiotu.

„Posiadacz rachunku” - posiadacz rachunku – rozumie się przez to osobę wymienioną lub zidentyfikowaną przez instytucję finansową, która prowadzi ten rachunek, jako posiadacz rachunku finansowego, z tym że:

- w przypadku osoby innej niż instytucja finansowa, posiadającej rachunek finansowy w imieniu lub na rzecz innej osoby, nie jest ona traktowana jako posiadająca rachunek w rozumieniu ustawy o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami, lecz posiadającym rachunek jest ta inna osoba,
- w przypadku pieniężnej umowy ubezpieczenia lub umowy renty za posiadacza rachunku uznaje się osobę uprawnioną do otrzymania wartości pieniężnej lub do dokonania zmiany beneficjenta umowy, a w przypadku gdy brak jest osoby upoważnionej do otrzymania wartości pieniężnej lub do dokonania zmiany beneficjenta umowy, za posiadacza rachunku finansowego uważa się osobę wskazaną w umowie jako właściciel oraz osobę, której przysługuje prawo do otrzymania płatności na warunkach tej umowy; w momencie wymagalności pieniężnej umowy ubezpieczenia lub umowy renty osoba uprawniona do otrzymania płatności z tytułu umowy uznawana jest za posiadacza rachunku.

„Rachunek finansowy” - rachunku finansowym – rozumie się przez to rachunek prowadzony przez instytucję finansową, z wyjątkiem rachunku wyłączonego z obowiązku raportowania na podstawie art. 31 ust. 2, ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami obejmujący rachunek depozytowy i rachunek powierniczy, a także:

- a) w przypadku podmiotu inwestującego – jakkolwiek udział w kapitale, w tym w kapitale lub zyskach spółki osobowej będącej instytucją finansową oraz w aktywach netto funduszu inwestycyjnego przypadających na jednostkę uczestnictwa lub certyfikat inwestycyjny, lub w wierzytelnościach wobec danej instytucji finansowej; rachunek finansowy nie obejmuje udziału podmiotu inwestującego w kapitale lub w wierzytelnościach wobec innego podmiotu będącego podmiotem inwestującym wyłącznie dlatego, że ten inny podmiot inwestujący:
- udziela porad inwestycyjnych klientowi i działa w jego imieniu lub
 - zarządza portfelami na rzecz klienta i działa w jego imieniu do celów inwestowania aktywów finansowych zdeponowanych w imieniu klienta w instytucji finansowej innej niż taki podmiot lub do celów zarządzania lub administrowania takimi aktywami finansowymi,
- b) w przypadku instytucji finansowej niewymienionej w lit. a – jakkolwiek udział w kapitale, w tym w kapitale lub zyskach spółki osobowej będącej instytucją finansową oraz w aktywach netto funduszu inwestycyjnego przypadających na jednostkę uczestnictwa lub certyfikat inwestycyjny, lub w wierzytelnościach wobec danej instytucji finansowej, jeżeli dana kategoria udziałów została utworzona w celu uniknięcia raportowania,
- c) pieniężne umowy ubezpieczenia i umowy renty, zawarte lub wykonywane przez instytucję finansową, z wyjątkiem niezwiązanych z inwestowaniem, niezbywalnych, natychmiastowo wypłacanych dożywotnich rent, o których mowa w ustawie z dnia 23 kwietnia 1964 r. – Kodeks cywilny (Dz. U. z 2016 r. poz. 380, 585, 1579 i 2255), zawieranych z osobą fizyczną, które skutkują wypłatą świadczenia emerytalnego lub rentowego w ramach rachunku wyłączonego z obowiązku raportowania na podstawie art. 31 ust. 2.

„**TIN**”- rozumie się przez to numer identyfikacyjny podatnika lub jego funkcjonalny odpowiednik w przypadku braku takiego numeru, stosowany przez państwo rezydencji do identyfikacji osoby fizycznej lub podmiotu w celach podatkowych, w tym numer identyfikacji podatkowej (NIP) lub numer Powszechnego Elektronicznego Systemu Ewidencji Ludności (PESEL).

„**W-8**”, „**W-9**” – rozumie się przez to formularze Amerykańskiego Urzędu Skarbowego (IRS).