www.esaliens.pl

Fundusze Esaliens
oświadczenie o statusie FATCA / CRS

Dotyczy Klientów Instytucjonalnych, na rzecz których prowadzone są rejestry w produktach oferowanych przez Esaliens TFI S.A.

I. DANE INSTYTUCJI

Nazwa

NIP

REGON

Adres siedziby

ulica numer/lokal

kod miejscowość

kraj

II. OŚWIADCZENIE O STATUSIE FATCA[1]

Oświadczam, że podmiot przeze mnie reprezentowany posiada następujący status w rozumieniu 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. *(należy wskazać tylko jedną z poniższych opcji)*

1. ☐ Podatnik USA (będący Szczególną Osobą Amerykańską) — Numer identyfikacji podatkowej w USA
2. ☐ Podatnik USA (nie będący Szczególną Osobą Amerykańską)
3. ☐ Raportująca/Uczestnicząca Instytucja Finansowa (zgodnie z FATCA) — Numer GIIN
4. ☐ Wyłączona Instytucja Finansowa (niezgodna z FATCA)
5. ☐ Zwolniony Uprawniony Odbiorca (podmiot non profit)
6. ☐ Współpracująca (nieraportująca) Instytucja Finansowa (zwolniona z FATCA)
7. ☐ Podmiot niefinansowy z siedzibą poza USA o aktywnych dochodach
8. ☐ Podmiot niefinansowy z siedzibą poza USA o pasywnych dochodach (po zaznaczeniu przejdź do cz. IV. formularza)

III. OŚWIADCZENIE O STATUSIE CRS[2]

Oświadczam, że podmiot przeze mnie reprezentowany posiada następujący status w rozumieniu Ustawy o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami („CRS"). *(należy wskazać tylko jedną z poniższych opcji)*

1. ☐ Instytucja Finansowa
2. ☐ Aktywny NFE – podmiot giełdowy lub powiązany z podmiotem giełdowym
3. ☐ Aktywny NFE – instytucje rządowe (w tym banki centralne i organizacje międzynarodowe)
4. ☐ Aktywny NFE – Inne
5. ☐ Pasywny NFE (po zaznaczeniu przejdź do cz. III. formularza)

Podmiot przeze mnie reprezentowany posiada następujące rezydencje podatkowe (nie dotyczy USA):

a) Polska ☐ TAK ☐ NIE

b) Inne kraje rezydencji podatkowej (nie dotyczy Polski i USA):

Kraj rezydencji podatkowej

Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej ☐ kraj rezydencji nie nadaje numeru identyfikacji podatkowej

Kraj rezydencji podatkowej

Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej ☐ kraj rezydencji nie nadaje numeru identyfikacji podatkowej

Kraj rezydencji podatkowej

Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej ☐ kraj rezydencji nie nadaje numeru identyfikacji podatkowej

IV. OŚWIADCZENIE O STATUSIE FATCA / CRS BENEFICJENTA RZECZYWISTEGO

(wypełnia się w przypadku zaznaczenia pkt 8 w cz. II formularza lub w przypadku zaznaczenia pkt 5 w cz. III formularza)

1. Dane beneficjenta rzeczywistego:

Imię i nazwisko beneficjenta rzeczywistego:

Typ dokumentu tożsamości (jeśli inny niż dowód osobisty)

Kraj wydania dokumentu tożsamości (jeśli inny niż Polska)

Seria i numer dokumentu tożsamości

PESEL [3]

Miejscowość urodzenia — Kraj urodzenia

Adres zamieszkania: ulica, numer domu, numer lokalu, miejscowość, kod pocztowy, poczta, kraj:

Oświadczenie o statusie podatkowym FATCA [4]

☐ nie jest podatnikiem USA ☐ jest podatnikiem USA i posiada numer identyfikacji podatkowej w USA[5]

Oświadczenie o statusie podatkowym CRS [6]

Posiada następujące rezydencje podatkowe (nie dotyczy USA):

a) Polska ☐ TAK ☐ NIE

b) Inne kraje rezydencji podatkowej (nie dotyczy Polski i USA):

Kraj rezydencji podatkowej

Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej ☐ kraj rezydencji nie nadaje numeru identyfikacji podatkowej

Kraj rezydencji podatkowej

Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej ☐ kraj rezydencji nie nadaje numeru identyfikacji podatkowej

Kraj rezydencji podatkowej

Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej ☐ kraj rezydencji nie nadaje numeru identyfikacji podatkowej

2. Dane beneficjenta rzeczywistego:

Imię i nazwisko beneficjenta rzeczywistego:

Typ dokumentu tożsamości (jeśli inny niż dowód osobisty)

Seria i numer dokumentu tożsamości

PESEL [3]

Miejscowość urodzenia — Kraj urodzenia

Adres zamieszkania: ulica, numer domu, numer lokalu, miejscowość, kod pocztowy, poczta, kraj:

Oświadczenie o statusie podatkowym FATCA [4]

☐ nie jest podatnikiem USA ☐ jest podatnikiem USA i posiada numer identyfikacji podatkowej w USA[5]

Oświadczenie o statusie podatkowym CRS [6]

Posiada następujące rezydencje podatkowe (nie dotyczy USA):

a) Polska ☐ TAK ☐ NIE

b) Inne kraje rezydencji podatkowej (nie dotyczy Polski i USA):

Kraj rezydencji podatkowej

Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej ☐ kraj rezydencji nie nadaje numeru identyfikacji podatkowej

W przypadku, gdy dyspozycja składana jest bez pośrednictwa dystrybutora funduszy Esaliens wypełniony i podpisany formularz prosimy przesłać na adres: Esaliens Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., ul. Bielańska 12, 00-085 Warszawa. Dyspozycja nie zostanie zrealizowana, jeżeli będzie zawierać dane błędne lub niekompletne.

Obowiązuje od 13 lipca 2018 r.

Dotyczy Klientów Instytucjonalnych, na rzecz których prowadzone są rejestry w produktach oferowanych przez Esaliens TFI S.A.

Kraj rezydencji podatkowej

Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej ☐ kraj rezydencji nie nadaje numeru identyfikacji podatkowej

Kraj rezydencji podatkowej

Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej ☐ kraj rezydencji nie nadaje numeru identyfikacji podatkowej

3. Dane beneficjenta rzeczywistego:

Imię i nazwisko beneficjenta rzeczywistego:

Typ dokumentu tożsamości (jeśli inny niż dowód osobisty)

Seria i numer dokumentu tożsamości

PESEL [3]

Miejscowość urodzenia | Kraj urodzenia

Adres zamieszkania: ulica, numer domu, numer lokalu, miejscowość, kod pocztowy, poczta, kraj:

Oświadczenie o statusie podatkowym FATCA [4]

☐ nie jest podatnikiem USA ☐ jest podatnikiem USA i posiada numer identyfikacji podatkowej w USA[5]

Oświadczenie o statusie podatkowym CRS [6]

Posiada następujące rezydencje podatkowe (nie dotyczy USA):

c) Polska ☐ TAK ☐ NIE

d) Inne kraje rezydencji podatkowej (nie dotyczy Polski i USA):

Kraj rezydencji podatkowej

Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej ☐ kraj rezydencji nie nadaje numeru identyfikacji podatkowej

Kraj rezydencji podatkowej

Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej ☐ kraj rezydencji nie nadaje numeru identyfikacji podatkowej

Kraj rezydencji podatkowej

Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej ☐ kraj rezydencji nie nadaje numeru identyfikacji podatkowej

Zobowiązuję się do aktualizacji oświadczenia w zakresie statusu reprezentowanego przeze mnie podmiotu w rozumieniu Ustawy z dnia 9 października 2015 r. o wykonywaniu Umowy między Rządem Rzeczpospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA, w przypadku zmiany okoliczności powodujących, iż poprzednie oświadczenie straciło aktualność oraz w razie konieczności do dostarczenia dodatkowych dokumentów w celu weryfikacji wiarygodności tego oświadczenia. Niniejsze oświadczenie ma zastosowanie także do innych funduszy inwestycyjnych zarządzanych przez Esaliens TFI S.A., za wyjątkiem funduszy inwestycyjnych zamkniętych.

Zobowiązuję się poinformować o zmianie okoliczności, która ma wpływ na rezydencję podatkową podmiotu lub beneficjenta rzeczywistego lub powoduje, że informacje zawarte w oświadczeniu o statusie podatkowym CRS stały się nieaktualne oraz złożyć odpowiednio zaktualizowane oświadczenie w terminie 30 dni od dnia, w którym nastąpiła zmiana okoliczności. Niniejsze oświadczenie ma zastosowanie także do innych funduszy inwestycyjnych zarządzanych przez Esaliens TFI SA, za wyjątkiem funduszy inwestycyjnych zamkniętych.

V. INFORMACJE DLA KLIENTA

1. Oświadczenie o statusie podatkowym FATCA gromadzone jest w związku z uczestnictwem w reprezentowanych przez Esaliens TFI S.A. funduszach inwestycyjnych (dalej „Fundusz" lub „Fundusze"), wyłącznie na potrzeby realizacji obowiązków nałożonych na Fundusze, dotyczących identyfikacji klientów będących podatnikami Stanów Zjednoczonych Ameryki wynikających z 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. Fundusze są zobowiązane do przekazania do administracji podatkowej USA (za pośrednictwem polskich organów podatkowych) danych dotyczących:
   - podatników USA,
   - osób, które odmówiły złożenia oświadczenia w zakresie statusu podatnika USA[2],
   - osób, w przypadku których stwierdzono przesłanki świadczące o rezydencji podatkowej USA lub osób które, pomimo prośby nie dostarczyły dokumentów potwierdzających, że nie są podatnikami USA.
2. Esaliens TFI S.A. oraz Fundusze są zobowiązane na podstawie ustawy z dnia 9 marca 2017 roku o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami („CRS") do przekazania Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej, w celu przekazania właściwemu organowi państwa uczestniczącego, danych dotyczących rachunków znajdujących się w posiadaniu osób będących rezydentami państwa uczestniczącego 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 automatycznej wymiany informacji o rachunkach raportowanych wymienione w wykazie opublikowanym przez Komisję Europejską.

   Listę państw uczestniczących, o których mowa w lit. b-c, ogłasza Minister Finansów w drodze obwieszczenia do 15 października każdego roku kalendarzowego.
   Przez rezydenta Polski dla celów podatkowych rozumiemy osobę fizyczną mającą miejsce zamieszkania na terytorium RP, która posiada na terytorium RP centrum interesów gospodarczych lub osobistych, tj. ośrodek interesów życiowych lub przebywa na terytorium RP dłużej niż 183 dni w roku podatkowym.

W ESALIENS troszczymy się o Twoją prywatność. Dlatego prosimy Cię o przeczytanie poniższych informacji, które przygotowaliśmy, byś wiedział jak przetwarzamy Twoje dane osobowe.

1. Administratorem („Administrator") Twoich danych osobowych, jako osoby fizycznej będącej Reprezentantem albo Pełnomocnikiem podmiotu, w imieniu którego i na którego rzecz składasz niniejsze zlecenie są Fundusze, których dotyczy zlecenie, którymi zarządza i w imieniu których działa Esaliens Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. („Towarzystwo"). Siedzibą ww. podmiotów jest Warszawa, adres: ul. Bielańska 12, 00-085 Warszawa, tel.: (+48) 22 337 66 00, adres poczty elektronicznej: info@esaliens.pl.
2. We wszystkich sprawach związanych z przetwarzaniem Twoich danych osobowych oraz wykonywaniem praw przysługujących Ci na podstawie Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (dalej „RODO") możesz kontaktować się z naszym inspektorem ochrony danych, pisząc na adres: iod@esaliens.pl.
3. Administrator będzie przetwarzał Twoje dane osobowe, gdy jest to niezbędne do:
   1) podjęcia na Twoje żądanie działań koniecznych do zawarcia umowy o korzystanie z Esaliens24 - na podstawie art. 6 ust. 1 pkt b RODO,
   2) wypełniania obowiązków prawnych Administratora - na podstawie art. 6 ust. 1 pkt c RODO, wynikających z ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi, ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu, ,
   3) celów wynikających z prawnie uzasadnionych interesów realizowanych przez Administratora lub stronę trzecią - na podstawie art. 6 ust. 1 pkt f RODO - za które Administrator uznaje m.in.: realizację składanych przez Ciebie (w imieniu i na rzecz podmiotu, który reprezentujesz) zleceń związanych z uczestnictwem tego podmiotu w funduszach inwestycyjnych zarządzanych przez Towarzystwo, ustalanie, dochodzenie i obronę przed roszczeniami, zapobieganie oszustwom, prowadzenie statystyk i analiz, zapewnienie bezpieczeństwa środowiska teleinformatycznego, stosowanie systemów kontroli wewnętrznej.
4. Odbiorcami Twoich danych osobowych mogą być m.in:
   1) agent transferowy, który prowadzi rejestr uczestników Funduszy,
   2) podmiot, za którego pośrednictwem składasz zlecenie dotyczące jednostek uczestnictwa (jeśli korzystasz z usług pośrednika) Funduszy,
   3) depozytariusz, wykonujący obowiązki polegające na przechowywaniu aktywów i prowadzeniu rejestru aktywów Funduszy,
   4) podmioty, które świadczą na rzecz Funduszy lub Towarzystwa usługi doradcze, księgowe, audytowe, marketingowe, wysyłkowe, informatyczne, archiwizacyjne i niszczenia dokumentów oraz biegłym rewidentom,
5. Twoje dane osobowe przechowywane są przez czas: niezbędny do realizacji składanych przez Ciebie (w imieniu i na rzecz podmiotu, który reprezentujesz) zleceń związanych z uczestnictwem tego podmiotu w Funduszach, wypełniania obowiązków prawnych ciążących na Administratorze, ustalania, dochodzenia i obrony przed roszczeniami przez okres wynikający z biegu ogólnych terminów przedawnienia roszczeń liczony od ustania uczestnictwa.
6. Jeśli nie chcesz byśmy przetwarzali Twoje dane osobowe w celach wymienionych w ust. 3 pkt 3, możesz w każdej chwili wyrazić sprzeciw wobec przetwarzania Twoich danych osobowych w tych celach.
7. Masz prawo do żądania od Administratora dostępu do Twoich danych osobowych, ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania, a także przenoszenia danych.
8. Masz prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych.
9. Podanie wskazanych w formularzu danych osobowych jest dobrowolne, jednakże dane te (za wyjątkiem adresu poczty elektronicznej i numeru telefonu komórkowego) są niezbędne do zawarcia i wykonywania w imieniu reprezentowanego przez Ciebie podmiotu umowy o uczestnictwo w Funduszach, a ich niepodanie skutkuje odmową zawarcia tej umowy bądź jej wykonania. W przypadku adresu poczty elektronicznej i numeru telefonu komórkowego – ich podanie jest niezbędne do uzyskania dostępu do serwisu internetowego Esaliens24, a ich niepodanie skutkuje koniecznością ich późniejszego uzupełnienia, jeśli zechcesz korzystać z tego serwisu jako pełnomocnik reprezentowanego przez Ciebie podmiotu.

W przypadku, gdy dyspozycja składana jest bez pośrednictwa dystrybutora funduszy Esaliens wypełniony i podpisany formularz prosimy przesłać na adres: Esaliens Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., ul. Bielańska 12, 00-085 Warszawa. Dyspozycja nie zostanie zrealizowana, jeżeli będzie zawierać dane błędne lub niekompletne.

Fundusze Esaliens
oświadczenie o statusie FATCA / CRS

Dotyczy Klientów Instytucjonalnych, na rzecz których prowadzone są rejestry w produktach oferowanych przez Esaliens TFI S.A.

VI. DANE OSOBY SKŁADAJĄCEJ OŚWIADCZENIE

☐ Reprezentant ☐ Pełnomocnik

Imię

Nazwisko

Obywatelstwo/a [7]

Typ dokumentu tożsamości (jeśli inny niż „Dowód Osobisty")

Kraj wydania dokumentu tożsamości (jeśli inny niż Polska)

Seria i numer dokumentu tożsamości

PESEL [3]

Typ podmiotu [8] Niewypełnienie pola jest traktowane jako potwierdzenie typu oznaczonego jako „01".

VII. DANE OSOBY SKŁADAJĄCEJ OŚWIADCZENIE

☐ Reprezentant ☐ Pełnomocnik

Imię

Nazwisko

Obywatelstwo/a [7]

Typ dokumentu tożsamości (jeśli inny niż „Dowód Osobisty")

Kraj wydania dokumentu tożsamości (jeśli inny niż Polska)

Seria i numer dokumentu tożsamości

PESEL [3]

Typ podmiotu [8] Niewypełnienie pola jest traktowane jako potwierdzenie typu oznaczonego jako „01".

VIII. DATA I PODPIS OSÓB SKŁADAJĄCYCH OŚWIADCZENIE

Data złożenia oświadczenia D D – M M – R R R R

Pieczątki imienne i podpisy osób uprawnionych do reprezentowania podmiotu

IX. WYPEŁNIA PRZEDSTAWICIEL DYSTRYBUTORA

Data przyjęcia Oświadczenia

D D – M M – R R R R

Identyfikator Pracownika Dystrybutora

Pieczęć Dystrybutora

Podpis i pieczęć imienna Pracownika Dystrybutora

W przypadku, gdy dyspozycja składana jest bez pośrednictwa dystrybutora funduszy Esaliens wypełniony i podpisany formularz prosimy przesłać na adres: Esaliens Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., ul. Bielańska 12, 00-085 Warszawa. Dyspozycja nie zostanie zrealizowana, jeżeli będzie zawierać dane błędne lub niekompletne.

[1] Definicje statusów FATCA Klienta instytucjonalnego

LP	Status FATCA Klienta instytucjonalnego	Definicja	Przykładowe podmioty
1	Podatnik USA (będący Szczególną Osobą Amerykańską)	To podmiot, który posiada siedzibę w USA i jednocześnie nie należy do jednej z poniższych kategorii: 1) podmiot notowany na rynku giełdowym lub podmiot powiązany z takim podmiotem, 2) bank, 3) organizacja zwolnioną z podatku na podstawie przepisów USA, 4) podmiot należący do administracji federalnej lub stanowej USA 5) spółka inwestycyjna w rozumieniu przepisów USA, 6) dealer papierów wartościowych lub broker, 7) fundusz typu trust	Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty: • Spółka posiadająca siedzibę w USA i nienotowana na giełdzie papierów wartościowych w USA.
2	Podatnik USA (nie będący Szczególną Osobą Amerykańską)	To podmiot, który posiada siedzibę w USA i jednocześnie należy do jednej z poniższych kategorii: 1) podmiot notowany na rynku giełdowym lub podmiot powiązany z takim podmiotem, 2) bank, 3) organizacja zwolnioną z podatku na podstawie przepisów USA, 4) podmiot należący do administracji federalnej lub stanowej USA 5) spółka inwestycyjna w rozumieniu przepisów USA, 6) dealer papierów wartościowych lub broker, 7) fundusz typu trust	Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty: • Amerykański Bank, • Amerykański Fundusz inwestycyjny, • Amerykański dealer papierów wartościowych lub broker, • Spółka notowana na giełdzie w USA, • Amerykańska fundacja lub stowarzyszenie.
3	Raportująca / Uczestnicząca Instytucja Finansowa (zgodna z FATCA)	Polska lub zagraniczna (ale inna niż amerykańska) instytucja finansowa (tj. m.in. bank, zakład ubezpieczeń oferujący produkty inwestycyjne, dom maklerski, fundusz inwestycyjny czy podmiot prowadzący działalność w zakresie przechowywania aktywów) zarejestrowane na portalu Internal Revenue Service (urząd podatkowy USA – w skrócie „IRS")	Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty: Zarejestrowany na portalu IRS (posiadający numer GIIN): • Bank z siedzibą poza USA • Fundusz inwestycyjny z siedzibą poza USA , • Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych z siedzibą poza USA , • Dom maklerski z siedzibą poza USA , • Zakład ubezpieczeń z siedzibą poza USA.
4	Wyłączona Instytucja Finansowa (niezgodna z FATCA)	Instytucja Finansowa (tj. m.in. bank, zakład ubezpieczeń oferujący produkty inwestycyjne, dom maklerski, fundusz inwestycyjny czy podmiot prowadzący działalność w zakresie przechowywania aktywów), która nie została zwolniona z obowiązków wynikających z FATCA i niezarejestrowana na portalu Internal Revenue Service (instytucja niezgodna z FATCA)	Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty: Niezarejestrowany na portalu IRS (nieposiadający numeru GIIN): • Bank z siedzibą poza USA, • Fundusz inwestycyjny z siedzibą poza USA, • Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych z siedzibą poza USA, • Dom maklerski z siedzibą poza USA, • Zakład ubezpieczeń z siedzibą poza USA.
5	Zwolniony Uprawniony Odbiorca (podmiot non profit)	Do kategorii zaliczane są następujące podmioty wykonujące działalność o charakterze niekomercyjnym: 1) rządy państw oraz podległe im jednostki organizacyjne a także jednostki samorządu terytorialnego, oraz należące do rządów i samorządów w całości agencje i inne jednostki sektora finansów publicznych, 2) organizacje międzynarodowe oraz agencje i inne jednostki organizacyjne w całości należące do tych organizacji 3) banki centralne	Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty: • Skarb Państwa , • Gmina, powiat, województwo • Publiczne szkoły, szpitale i publiczne (będące w całości własnością Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego), • OFE, IKE, IKZE.
6	Współpracująca (nieraportująca) Instytucja Finansowa (zwolniona z FATCA)	Grupa instytucji finansowych zwolnionych z obowiązków wynikających z FATCA i nie posiadających obowiązku rejestracji na portalu Internal Revenue Service, obejmująca w szczególności małe, lokalne instytucje finansowe (działające w formie banków spółdzielczych lub SKOK) oraz fundusze emerytalne	Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty: • Bank spółdzielczy, • SKOK, • Emitent kart kredytowych (np. Visa lub MasterCard).
7	Podmiot niefinansowy z siedzibą poza USA o aktywnych dochodach	Podmioty posiadające siedzibę w Polsce lub innym kraju poza USA, niebędące instytucją finansową, które spełniają jedną z poniższych przesłanek: 1) ponad 50% dochodów brutto tych podmiotów 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 te podmioty w poprzednim roku kalendarzowym stanowiły aktywa, które generują przychód aktywny, 2) podmiot jest notowany na rynku giełdowym lub jest powiązany w rozumieniu FATCA z takim podmiotem, 3) podmioty wykonujące działalność charytatywną, zwolnione w kraju swojej siedziby z opodatkowania.	Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty: • Spółka notowana na giełdzie w Polsce lub w innym państwie, • Spółka prowadząca działalność gospodarczą w zakresie produkcji lub świadczenia usług.
8	Podmiot niefinansowy z siedzibą poza USA o pasywnych dochodach	Podmioty posiadające siedzibę w Polsce lub innym kraju poza USA, niebędące instytucją finansową i niezaliczające się do żadnej z ww. kategorii (statusów) FATCA	Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty: • Spółka działająca na zasadach holdingu, która jest właścicielem instytucji finansowych, • Spółka, która istnieje dłużej niż 24 miesiące i nie prowadzi działalności gospodarczej.

[2] Definicje statusów CRS Klienta instytucjonalnego

LP	Status CRS Klienta instytucjonalnego	Definicja	Przykładowe podmioty
1	Instytucja finansowa	Bank, SKOK, zakład ubezpieczeń na życie, dom maklerski, fundusz inwestycyjny, fundusz emerytalny lub inny podmiot prowadzący analogiczną działalność, tj. działalność w zakresie: - przyjmowania depozytów, - oferowania ubezpieczeń z elementem inwestycyjnym, - przechowywania aktywów na rzecz innych osób, - inwestowania, zarządzania lub administrowania środkami finansowymi innych osób.	Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty: • Bank (w tym bank spółdzielczy), • SKOK, • Zakład ubezpieczeń na życie, • Dom maklerski, • Fundusz inwestycyjny, • Fundusz emerytalny, • Trust.
2	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).	Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty: • 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	Aktywny Podmiot Niefinansowy – instytucje rządowe, bank centralny, organizacje międzynarodowe	Podmiot niebędący instytucją finansową, posiadający jeden z poniższych statusów: • instytucji rządowej, • banku centralnego, • organizacji międzynarodowej.	Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty: • Organy administracji rządowej, agencje rządowe, jednostki samorządu terytorialnego, • Narodowy Bank Polski lub bank centralny innego kraju, • ONZ, NATO.
4	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.	Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty: • Spółka prowadząca działalność handlową, produkcyjną lub świadcząca usługi z siedzibą w Polsce lub w innym kraju. • Organizacje charytatywne.
5	Pasywny Podmiot Niefinansowy	Podmiot niebędący instytucją finansową, posiadający siedzibę w Polsce lub innym kraju, nie zaliczający się do żadnej z kategorii Aktywnego Podmiotu Niefinansowego wskazanych powyżej. Do tej kategorii zaliczają się również podmioty inwestycyjne (np. fundusze, trusty) z krajów, które nie przystąpiły do CRS (np. USA).	Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty: • 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.

[3] lub data urodzenia w przypadku osób nieposiadających PESEL

[4] definicja podatnika USA powinna być interpretowana zgodnie z przepisami Kodeksu Podatkowego USA (z ang. Internal Revenue Code), wedle którego podatnikiem USA jest osoba fizyczna spełniająca co najmniej jeden z wymienionych warunków:
1) posiada obywatelstwo USA (również w przypadku jednoczesnego posiadania innego obywatelstwa)
2) uzyskała prawo stałego pobytu w USA przez dowolny okres w danym roku (tzw. Zielona Karta)
3) dokonała wyboru amerykańskiej rezydencji dla celów podatkowych po spełnieniu warunków przewidzianych w przepisach USA
4) przebywała w 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 co oznacza, że:
1 dzień pobytu w roku bieżącym = 1 dzień do łącznej liczby dni pobytu
3 dni pobytu w roku poprzednim = 1 dzień do łącznej liczby dni pobytu
6 dni pobytu dwa lata wstecz = 1 dzień do łącznej liczby dni pobytu)

[5] prosimy podać numer, który jest używany do rozliczeń z urzędem podatkowym w USA

[6] prosimy podać zgodnie z pkt 2 Informacji dla Klienta

[7] prosimy podać, jeśli inne niż polskie. W przypadku posiadania więcej niż jednego obywatelstwa prosimy wymienić wszystkie posiadane, w tym polskie (jeśli dotyczy)

[8] możliwe typy podmiotów 01. Osoba fizyczna; 02. Osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą; 03. Osoba fizyczna wykonująca wolny zawód

[9] wypełniają osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą lub osoby będące zarejestrowanymi podatnikami podatku od towarów i usług