



## OŚWIADCZENIE O STATUSIE FATCA KLIENTA INSTYTUCJONALNEGO

.....  
Stempel nagłówek placówki Banku

Nazwa

Adres siedziby

REGON

### 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 między rządem Rzeczypospolitej Polskiej a rządem Stanów Zjednoczonych 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
- 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 świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

\_\_\_\_\_  
miejsowość, data

\_\_\_\_\_  
podpisy osoby (osób) upoważnionych do reprezentowania Klienta

\_\_\_\_\_  
miejsowość, data

\_\_\_\_\_  
stempel funkcyjny i podpis pracownika placówki Banku

## Adnotacje pracownika Banku

### Informacja dodatkowa

#### I. **ESBANK Bank Spółdzielczy (dalej: „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 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 Bank zobowiązany jest do weryfikacji wiarygodności oświadczenia. W przypadku stwierdzenia przesłanek poddających w wątpliwość wiarygodność oświadczenia, Bank zobowiązany jest do wykonania obowiązków sprawozdawczych wskazanych w pkt 1 powyżej. W celu weryfikacji wiarygodności oświadczenia 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, Klient 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 Posiadaczu 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



ESBANK Bank Spółdzielczy

ul. Tysiąclecia 4, 97-500 Radomsko, tel. +48 44 744 10 00, www.esbank.pl

Przynależymy do Spółdzielczej Grupy Bankowej

giełdzie lub jeden podmiot posiada bezpośrednio lub pośrednio 50% udziałów lub akcji zarówno w Posiadaczu 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.

### **4. Definicje właściwe dla instytucji finansowych**

#### **Raportująca instytucja finansowa / uczestnicząca instytucja finansowa**

Instytucja Finansowa zarejestrowana na Portalu Internal Revenue Service (IRS – amerykański urząd podatkowy), która pochodzi z kraju, który podpisał umowę o implementacji regulacji FATCA (tzw. IGA) ze Stanami Zjednoczonymi lub która bezpośrednio podpisała umowę cywilnoprawną z IRS.

#### **Współpracująca instytucja finansowa**

Instytucja Finansowa zwolniona z wymogów FATCA, w tym lokalne banki (**np. banki spółdzielcze zwolnione z wymogów FATCA**), instytucje finansowe z lokalną bazą klientów, czy instytucje finansowe oferujące jedynie rachunki o niskiej wartości. Szczegółowe warunki zwolnienia instytucji finansowych z regulacji FATCA określa Załącznik nr II do IGA.

#### **Nieuczestnicząca instytucja finansowa**

Instytucja Finansowa inna niż wymienione powyżej (niezgodna z FATCA).

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 między rządem Rzeczypospolitej Polskiej a rządem Stanów Zjednoczonych w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA.