



.....
(nazwa)

.....
(adres)

.....
(REGON)

.....
(NIP)

Oświadczenie klienta instytucjonalnego

W związku z realizacją CRS i Euro-FATCA, implementowanych do krajowego porządku prawnego na mocy ustawy z dnia 9 marca 2017r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami, niniejszym oświadczam, że reprezentowany przeze mnie Podmiot jest:

- rezydentem podatkowym Polski – **przejdź do pkt 1**
- rezydentem podatkowym państwa (państw) innego (innych) niż Polska – **przejdź do pkt 3.**

(1) Z uwagi na fakt, że reprezentowany przez mnie Podmiot jest rezydentem podatkowym Polski, **oświadczam**, że reprezentowany przeze mnie Podmiot posiada następujący status podmiotu na gruncie ustawy CRS („Status CRS”):

- Instytucja finansowa;
- Aktywny NFE;
- Pasywny NFE - **przejdź do pkt 2.**

(2) Z uwagi na fakt, że reprezentowany przez mnie Podmiot posiada status CRS - Pasywny NFE, **oświadczam**, że:

- każdy z jego beneficjentów rzeczywistych jest osobą mającą polską rezydencję podatkową;
- posiada on co najmniej jednego beneficjenta rzeczywistego mającego inną niż polska rezydencję podatkową. Dane beneficjenta(-ów) rzeczywistego(-ych) mającego(-ych) inną niż polska rezydencję podatkową:

- nazwisko i imię beneficjenta rzeczywistego:
.....
- Państwo rezydencji podatkowej:
.....
- Numer identyfikacji podatkowej w państwie rezydencji (Tax Identification Number – TIN):
.....
- Państwo rezydencji podatkowej nie nadaje TIN.
- Adres zamieszkania:
.....
- Data i miejsce urodzenia:
.....
- Rodzaj, numer i seria dokumentu tożsamości:
.....

(w przypadku więcej niż jednego beneficjenta rzeczywistego: dane uzupełnić w miejscu na dodatkowe informacje poniżej)

(3) Reprezentowany przez mnie Podmiot posiada następującą rezydencję podatkową:

Państwo rezydencji podatkowej:
.....

Numer identyfikacji podatkowej w państwie rezydencji (Tax Identification Number – TIN):

.....

Państwo rezydencji podatkowej nie nadaje TIN.

Oświadczam, że zobowiązuję się do niezwłocznego przekazania *Klauzuli informacyjnej dotyczącej klienta instytucjonalnego Wymiana informacji podatkowych*, wskazanym wyżej beneficjentom rzeczywistym.

Wszystkie oświadczenia złożone w tym formularzu są, zgodnie z moją najlepszą wiedzą i przekonaniem, pełne, poprawne i rzetelne.

Przyjmuję do wiadomości, że informacje znajdujące się w niniejszym formularzu oraz informacje dotyczące reprezentowanego przeze mnie Podmiotu, jego beneficjentów rzeczywistych oraz rachunków finansowych będących w jego posiadaniu mogą zostać przekazane do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej oraz wymieniane z organami podatkowymi innego państwa lub państw, gdzie reprezentowany przez mnie Podmiot może być rezydentem podatkowym na mocy międzyrządowych porozumień w zakresie wymiany informacji o rachunkach finansowych.

Zobowiązuję się poinformować Krakowski Bank Spółdzielczy o jakiegokolwiek zmianie okoliczności, która ma wpływ na rezydencję podatkową reprezentowanego przeze mnie Podmiotu bądź jego beneficjentów rzeczywistych lub powoduje, że informacje zawarte w złożonym oświadczeniu stają się niepoprawne, oraz złożyć Bankowi odpowiednio zaktualizowane oświadczenie w terminie 30 dni od tego dnia.

Miejsce na dodatkowe informacje:

.....
.....
.....
.....

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia

.....
(data i podpis osoby/osób uprawnionych do reprezentacji)

.....
(data i podpis osoby składającej oświadczenie)

Potwierdzam tożsamość oraz własnoręczność podpisu osoby/osób składających oświadczenie *

.....
(pieczęćka imienna i podpis pracownika Banku)

* tylko w przypadku osobistego składania oświadczenia przez Klienta w obecności pracownika Banku

INFORMACJE

Krakowski Bank Spółdzielczy (dalej: „Bank”) informuje, że:

1. Gromadzone dane osobowe będą przetwarzane przez Krakowski Bank Spółdzielczy z siedzibą w Krakowie, adres: Rynek Kleparski 8, 31-150 Kraków, jako administratora danych, w celu realizacji obowiązków wynikających z ustawy z dnia 9 marca 2017r o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami. Zbierane dane mogą być przekazywane przez Bank do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej lub organu upoważnionego przez ministra właściwego ds. finansów publicznych. Klientowi przysługuje prawo dostępu do treści swoich danych oraz ich poprawiania. Niezłożenie oświadczenia może skutkować przekazaniem informacji dotyczących osób będących rezydentami w państwie uczestniczącym do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej lub organu upoważnionego przez ministra właściwego ds. finansów publicznych a następnie do właściwego organu państwa uczestniczącego. Przez państwo uczestniczące rozumie się:

- a) inne niż Rzeczpospolita Polska państwo członkowskie Unii Europejskiej,
- 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 Komisję Europejską;

2. Bank jest uprawniony do żądania przedstawienia powyższego oświadczenia w celu rzetelnego przeprowadzenia procedur sprawdzających, o których mowa w ustawie z dnia 9 marca 2017r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami. Bank informuje, że jeżeli na skutek weryfikacji powyższego oświadczenia okaże się, że rachunki finansowe prowadzone przez Bank stanowią rachunki raportowane osób będących rezydentami w

państwie uczestniczącym, Bank będzie zobowiązany do przekazania do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej lub organu upoważnionego przez ministra właściwego ds. finansów publicznych informacji dotyczących tych rachunków.

3. W przypadku stwierdzenia przesłanek poddających w wątpliwość zasadność oświadczenia, Bank może wystąpić z żądaniem dostarczenia dodatkowych dokumentów potrzebnych do jego weryfikacji.
4. W przypadku wystąpienia w przyszłości zmiany okoliczności związanej z rachunkiem finansowym, Bank będzie obowiązany do uzyskania informacji lub ustalenia powodów niepoprawności lub nierzetelności powyższego oświadczenia. W tym celu Bank może wystąpić do posiadacza rachunku z żądaniem przedstawienia ważnego oświadczenia o jego statusie podatkowym. W przypadku nieotrzymania ważnego oświadczenia, o którym mowa w zdaniu poprzedzającym, Bank może być zobowiązany przekazać informacje o rachunku finansowym Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej lub organowi upoważnionemu przez ministra właściwego ds. finansów publicznych.
5. W razie zmiany danych objętych oświadczeniem Klient powinien powiadomić o zmianie Bank, nie później niż w terminie 30 dni od dnia jej wystąpienia.

INFORMACJA DODATKOWA O STATUSACH:

Poniżej Bank prezentuje definicję statusów, jakie są możliwe do wyboru dla podmiotu w imieniu i na rzecz którego składane jest powyższe oświadczenie oraz niektóre inne definicje.

Bank informuje, że poniższy wykaz definicji ma jedynie charakter informacyjny i przykładowy i nie stanowi jakiegokolwiek formy porady prawnej lub podatkowej, a także nie jest kompletny. Tym samym Bank nie ponosi odpowiedzialności za wszelkie następstwa działania w oparciu o informacje zawarte w poniższym wykazie definicji.

Aktywny NFE - typowo: niebędący instytucją finansową:

- a) podmiot, który w poprzednim roku kalendarzowym uzyskiwał mniej niż 50% dochodów pasywnych (m.in. przychody z dywidend i inne przychody z udziału w zyskach osób prawnych; przychody ze zbycia udziałów/akcji; przychody ze zbycia wierzytelności; przychody z odsetek) oraz mniej niż 50% aktywów posiadanych przez podmiot stanowią aktywa przynoszące dochód pasywny; lub
- b) podmiot, którego akcje są przedmiotem regularnego obrotu na uznanym rynku papierów wartościowych; lub
- c) podmiot, który jest powiązany z podmiotem, którego akcje są przedmiotem regularnego obrotu na uznanym rynku papierów wartościowych; lub
- d) podmiot prowadzący działalność gospodarczą przez okres krótszy niż 24 miesiące; lub
- e) podmiot, który jest podmiotem rządowym, bankiem centralnym (np. NBP) albo organizacją międzynarodową.

Instytucja finansowa - typowo podmiot:

- a) przyjmujący depozyt w ramach działalności bankowej lub podobnej;
- b) przechowujący aktywa finansowe na rachunek innych osób;
- c) zarządzający aktywami i funduszami; albo
- d) zarządzający środkami pieniężnymi lub innymi aktywami finansowymi w cudzym imieniu.

Pasywny NFE - podmiot niebędący instytucją finansową i aktywnym NFE.

Podmiot (Klient instytucjonalny) - osoba prawna; jednostka organizacyjna, której ustawa przyznaje zdolność prawną; spółka cywilna.

Podmiot powiązany – typowo podmiot, w którym inny Podmiot posiada, bezpośrednio lub pośrednio, ponad 50% udziału w prawie głosu na Zgromadzeniu Wspólników, Walnym Zgromadzeniu lub w kapitale.

Podmiot rządowy - typowo:

- a) jednostki sektora finansów publicznych,
- b) podmioty administracji rządowej,
- c) podmioty administracji samorządowej.

Rezydencja podatkowa - miejsce siedziby dla celów podatkowych (domicyl podatkowy). Państwo, w którym dany podmiot ma siedzibę lub miejsce faktycznego zarządu, a przez co podlega opodatkowaniu od całości uzyskiwanych dochodów (nieograniczonemu obowiązkowi podatkowemu).

Rezydent – podmiot mający rezydencję podatkową w danym państwie.

Uznany rynek papierów wartościowych – rynek papierów wartościowych podlegający nadzorowi właściwego organu, na którym średnia roczna wartość obrotu akcjami, według stanu na koniec każdego z 3 lat kalendarzowych poprzedzających rok kalendarzowy, w którym ustalenie jest dokonywane, wynosi co najmniej 1 000 000 000 dolarów amerykańskich, przy czym jeżeli w ramach danego rynku papierów wartościowych wyodrębnione są inne rynki, na potrzeby dokonania ustalenia uwzględnia się wyłącznie rynek, na którym akcje danej spółki kapitałowej są notowane (np. Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie).