

Oświadczam, że podmiot przeze mnie reprezentowany posiada polską rezydencję podatkową: TAK NIE

Oświadczam, że podmiot przeze mnie reprezentowany posiada następujące rezydencje podatkowe (inne niż USA):

a. Kraj rezydencji podatkowej

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

TIN nie został nadany:

l. Kraj rezydencji podatkowej

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

TIN nie został nadany:

c. Kraj rezydencji podatkowej

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

TIN nie został nadany:

IV. Oświadczenie o statusie FATCA / CRS beneficjenta rzeczywistego

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

1. Dane beneficjenta rzeczywistego

Nazwisko

Imię/Imiona

Seria i nr dokumentu tożsamości

Typ dokumentu tożsamości

PESEL/Data urodzenia

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

Miejsce urodzenia

(Kraj)

Adres zamieszkania:

Ulica, Nr domu, Nr lokalu

Miejscowość, Kod pocztowy

Kraj

Oświadczenie o statusie FATCA/CRS beneficjenta rzeczywistego

1. Oświadczam, że beneficjent rzeczywisty:

Nie jest podatnikiem USA

Jest podatnikiem USA*

Numer identyfikacji podatkowej w USA
(Tax Identification Number – TIN):
dotyczy tylko podatników USA

2. Oświadczam, że beneficjent rzeczywisty posiada polską rezydencję podatkową: TAK NIE

3. Oświadczam, że beneficjent rzeczywisty posiada następujące rezydencje podatkowe (inne niż Polska i USA):

a. Kraj rezydencji podatkowej

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

 TIN nie został nadany:

b. Kraj rezydencji podatkowej

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

 TIN nie został nadany:

c. Kraj rezydencji podatkowej

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

 TIN nie został nadany:

2. Dane beneficjenta rzeczywistego

Nazwisko

Imię/Imiona

Seria i nr dokumentu tożsamości

Typ dokumentu tożsamości

PESEL/Data urodzenia

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

Miejsce urodzenia

(Kraj)

Adres zamieszkania:

Ulica, Nr domu, Nr lokalu

Miejscowość, Kod pocztowy

Kraj

Oświadczenie o statusie FATCA/CRS beneficjenta rzeczywistego

1. Oświadczam, że beneficjent rzeczywisty:

Nie jest podatnikiem USA

Jest podatnikiem USA*

Numer identyfikacji podatkowej w USA
(Tax Identification Number – TIN):
dotyczy tylko podatników USA

2. Oświadczam, że beneficjent rzeczywisty posiada polską rezydencję podatkową: TAK NIE

3. Oświadczam, że beneficjent rzeczywisty posiada następujące rezydencje podatkowe (inne niż Polska i USA):

a. Kraj rezydencji podatkowej

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

 TIN nie został nadany:

b. Kraj rezydencji podatkowej

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

 TIN nie został nadany:

c. Kraj rezydencji podatkowej

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

 TIN nie został nadany:

3. Dane beneficjenta rzeczywistego

Nazwisko

Imię/Imiona

Seria i nr dokumentu tożsamości

Typ dokumentu tożsamości

PESEL/Data urodzenia

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

Miejsce urodzenia

(Kraj)

Adres zamieszkania:

Ulica, Nr domu, Nr lokalu

Miejscowość, Kod pocztowy

Kraj

Oświadczenie o statusie FATCA/CRS beneficjenta rzeczywistego

1. Oświadczam, że beneficjent rzeczywisty:

Nie jest podatnikiem USA

Jest podatnikiem USA*

Numer identyfikacji podatkowej w USA
(Tax Identification Number – TIN):
dotyczy tylko podatników USA

2. Oświadczam, że beneficjent rzeczywisty posiada polską rezydencję podatkową: TAK NIE

3. Oświadczam, że beneficjent rzeczywisty posiada następujące rezydencje podatkowe (inne niż Polska i USA):

a. Kraj rezydencji podatkowej

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

TIN nie został nadany:

b. Kraj rezydencji podatkowej

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

TIN nie został nadany:

c. Kraj rezydencji podatkowej

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

TIN nie został nadany:

Zobowiązuję się do aktualizacji oświadczenia w zakresie statusu reprezentowanego przeze mnie podmiotu w rozumieniu Ustawy z dnia 9 października 2015 r. o wykonywaniu Umowy pomiędzy Rządem Rzeczypospolitej 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.

Zobowiązuję się poinformować o zmianie okoliczności, która ma wpływ na rezydencję podatkową podmiotu lub beneficjenta rzeczywistego lub powoduje, że informacje zawarte w oświadczeniu stały się nieaktualne oraz złożyć odpowiednio zaktualizowane oświadczenie w terminie 30 dni od dnia, w którym nastąpiła zmiana okoliczności. Oświadczam, że jestem świadomy/a odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

DD MM RRRR

Pieczętki imienne i czytelne podpisy osób uprawnionych do reprezentowania podmiotu

Informacje dla Klienta

1. BNP Paribas TFI S.A. oraz reprezentowane przez BNP Paribas TFI S.A. fundusze inwestycyjne są zobowiązane na podstawie Ustawy z dnia 9 października 2015 r. o wykonywaniu Umowy pomiędzy Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA do przekazania do administracji podatkowej USA (za pośrednictwem polskich organów podatkowych) danych dotyczących:

- podatników USA*,
- osób, w przypadku których stwierdzono przesłanki świadczące o rezydencji podatkowej USA i które, pomimo prośby BNP Paribas TFI S.A. nie dostarczyły dokumentów potwierdzających, że nie są podatnikami USA,*
- podatników USA, będących szczególną osobą amerykańską oraz wyłączonych instytucji finansowych, w zakresie wskazanym w umowie FATCA i odrębnych przepisach.

***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)

2. BNP Paribas TFI S.A. oraz reprezentowane przez BNP Paribas TFI S.A. fundusze inwestycyjne 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 do 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.

3. Administratorem danych osobowych Klienta jest dany fundusz zarządzany przez BNP Paribas Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Twardej 18, 00-105 Warszawa, w którym Klient posiada produkt. Fundusz będzie przetwarzał dane osobowe Klienta w celu realizacji obowiązków wynikających z Ustawy z dnia 9 października 2015 r. o wykonywaniu Umowy pomiędzy Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA oraz rezydentów państw uczestniczących na podstawie Ustawy z dnia 9 marca 2017 roku o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami. Klient ma prawo dostępu do swoich danych, a także do ich poprawiania lub usunięcia. Więcej informacji o przetwarzaniu danych osobowych oraz dane kontaktowe Inspektora Ochrony Danych znajduje się na stronie <https://www.tfi.bnpparibas.pl/rodo/>

V. Potwierdzenie przyjęcia oświadczenia (wypełnia podmiot przyjmujący oświadczenie)

Imię i nazwisko osoby przyjmującej oświadczenie

Pieczętka i podpis osoby uprawnionej do przyjęcia oświadczenia w imieniu BNP Paribas TFI S.A.

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 zwolniona 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 zwolniona 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, |

| | | | |
|---|--|---|---|
| | | | <ul style="list-style-type: none"> • 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: <ul style="list-style-type: none"> • 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: <ul style="list-style-type: none"> • 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: <ul style="list-style-type: none"> • 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: <ul style="list-style-type: none"> • Spółka działająca na zasadach holdingu, która jest właścicielem instytucji finansowych, • Spółka, która istnieje dłużej |

| | | | |
|--|--|--|---|
| | | | niż 24 miesiące i nie prowadzi działalności gospodarczej. |
|--|--|--|---|

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: <ul style="list-style-type: none"> - 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: <ul style="list-style-type: none"> • 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: <ul style="list-style-type: none"> • 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: <ul style="list-style-type: none"> - instytucji rządowej, - banku centralnego, - organizacji międzynarodowej. | Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty: <ul style="list-style-type: none"> • 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 | Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty: <ul style="list-style-type: none"> • Spółka prowadząca działalność handlową, produkcyjną lub świadcząca usługi z siedzibą w Polsce lub w innym kraju. • Organizacje charytatywne. |

| | | | |
|---|------------------------------|--|---|
| | | podmioty wykonujące działalność charytatywną, zwolnione w kraju swojej siedziby z opodatkowania. | |
| 5 | Pasywny Podmiot Niefinansowy | <p>Podmiot niebędący instytucją finansową, posiadający siedzibę w Polsce lub innym kraju, nie zaliczający się do żadnej z kategorii Aktywnego Podmiotu Niefinansowego wskazanych powyżej.</p> <p>Do tej kategorii zaliczają się również podmioty inwestycyjne (np. fundusze, trusty) z krajów, które nie przystąpiły do CRS (np. USA).</p> | <p>Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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. |