

Oświadczenie o statusie FATCA/CRS dla osób prawnych

Dotyczy Klientów Instytucjonalnych, w tym spółek cywilnych (tylko w zakresie CRS), na rzecz których prowadzone są rejestry w produktach oferowanych przez BNP Paribas TFI S.A..

I. Dane Klienta Instytucjonalnego

Nazwa

[illegible]

Adres siedziby:

Ulica, Nr domu, Nr lokalu	
Miejscowość, Kod pocztowy	
Kraj	

II. Oświadczenie FATCA (w przypadku spółek cywilnych każdy wspólnik wypełnia formularz „oświadczenia FATCA/CRS dla osób fizycznych i osób prowadzących działalność gospodarczą”)

WYPEŁNIA PODATNIK USA Będąc świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia

Oświadczam, że podmiot przeze mnie reprezentowany posiada następujący status 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.

(należy wskazać tylko jedną z poniższych opcji - definicje poniższych statusów znajdują się na końcu formularza)

- | | | | |
|----|---|------------------|---|
| 1. | ☐ Podatnik USA (będący Szczególną Osobą Amerykańską) | Numer TIN | <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> |
| 2. | ☐ Podatnik USA (nie będący Szczególną Osobą Amerykańską) | | |
| 3. | ☐ Raportująca/Uczestnicząca Instytucja Finansowa (zgodnie z FATCA) | Nr GIIN | <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> |
| 4. | ☐ Wyłączona Instytucja Finansowa (niezgodna z FATCA) | | |
| 5. | ☐ Zwolniony Uprawniony Odbiorca (podmiot non profit) | | |
| 6. | ☐ Współpracująca (nieraportująca) Instytucja Finansowa (zwolniona z FATCA) | | |
| 7. | ☐ Pasywny NFE - czyli Niefinansowy Podmiot Zagraniczny z siedzibą poza USA o pasywnych dochodach <i>(po zaznaczeniu przejdź do cz. IV. formularza)</i> | | |

III. Oświadczenie CRS (w przypadku spółek cywilnych wypełnia się dla spółki)

WYPEŁNIA PODATNIK UNII EUROPEJSKIEJ lub innego kraju z wyłączeniem USA. Będąc świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia Oświadczam, że podmiot przeze mnie reprezentowany posiada następujący status w rozumieniu Ustawy z dnia 9 marca 2017 roku o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami („CRS”).

(należy wskazać tylko jedną z poniższych opcji – definicje poniższych statusów CRS znajdują się na końcu formularza)

1. ☐ Instytucja Finansowa
2. ☐ Aktywny NFE – podmiot giełdowy lub powiązany z podmiotem giełdowym
3. ☐ Aktywny NFE – instytucje rządowe, banki centralne i organizacje międzynarodowe
4. ☐ Aktywny NFE – inne
5. ☐ Pasywny NFE - czyli Niefinansowy Podmiot Zagraniczny *(po zaznaczeniu przejdź do cz. IV. formularza)*

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

Oświadczam, że podmiot przeze mnie reprezentowany 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 ☐

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 nr 1

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 nr 1

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. Pierwszy Kraj rezydencji podatkowej beneficjenta rzeczywistego

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

 TIN nie został nadany ☐

b. Drugi Kraj rezydencji podatkowej beneficjenta rzeczywistego

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

 TIN nie został nadany ☐

c. Trzeci Kraj rezydencji podatkowej beneficjenta rzeczywistego

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

 TIN nie został nadany ☐

4. Oświadczam, że beneficjent rzeczywisty pełni co najmniej jedną z niżej opisanych ról (*należy wypełnić tylko w przypadku zaznaczenia pkt 5 w cz. III formularza - Uczestnik (podmiot reprezentowany) jest pasywnym NFE - W ROZUMIENIU USTAWY Z DNIA 9 MARCA 2017R. O WYMIANIE INFORMACJI PODATKOWYCH Z INNYMI PAŃSTWAMI „CRS”*):

- a. ☐ **Osoba kontrolująca osobę prawną na podstawie własności** (czyli osoba fizyczna, która posiada **ponad 25% udziałów lub akcji** osoby prawnej (bezpośrednio lub pośrednio przez inne podmioty);
- b. ☐ **Osoba kontrolująca osobę prawną – innymi środkami** (czyli osoba fizyczna, która ma **ponad 25% ogólnej liczby głosów** w organie stanowiącym spółki (np. zgromadzeniu wspólników), także jako zastawnik, użytkownik lub na podstawie porozumień z innymi głosującymi lub dominujący wspólnik na mocy umowy lub osoba wyznaczająca większość zarządu);
- c. ☐ **Osoba kontrolująca osobę prawną – najwyższy rangą członek zarządu** (np. prezesa zarządu, likwidator, kurator podmiotu prawnego, w przypadku zagranicznej spółki która kieruje rada dyrektorów – główny dyrektor w radzie dyrektorów);

Jeżeli do Beneficjentów Rzeczywistych Uczestnika nie pasuje żadna z ról opisanych w punktach od a) do c) powyżej sprawdź punkty poniżej:

- d. ☐ **Osoba kontrolująca inną strukturę prawną – odpowiednik założyciela** (dotyczy to zagranicznych struktur prawnych dla których jest to każda **osoba fizyczna sprawująca faktyczną kontrolę nad tą strukturą**. W przypadku polskiej fundacji rodzinnej chodzi o osobę fizyczną, która podejmuje decyzję o powołaniu fundacji, wnosi majątek (fundusz założycielski) i określa w statucie cele fundacji oraz krąg beneficjentów fundacji, w przypadku fundacji zwykłej chodzi o fundatora lub założyciela lub głównego darczyńcę lub inną osobę przekazującą majątek;
- e. ☐ **Osoba kontrolująca inną strukturę prawną – odpowiednik powiernika** (dotyczy to zagranicznych struktur prawnych niemających osobowości prawnej typu zagraniczne fundusze inwestycyjne, instytucje wspólnego inwestowania, fundusze typu SICAV, fiducjarne umowy powiernicze w ich przypadku może to być osoba zarządzająca; może to być też wykonawca testamentu zarządca sukcesyjny majątku spadkowego czy masy majątkowej;
- f. ☐ **Osoba kontrolująca inną strukturę prawną – odpowiednik protektora** (dotyczy to zagranicznych struktur prawnych niemających osobowości prawnej, na gruncie polskich przepisów prawa może chodzić tu o radę nadzorczą fundacji rodzinnej lub radę protektorów jeżeli posiada uprawnienia do kontrolowania działań zarządu lub pełnienia funkcji zastępczej w przypadku braku fundatora;
- g. ☐ **Osoba kontrolująca inną strukturę prawną – odpowiednik beneficjenta** (dotyczy sytuacji, w której relacje własnościowe są nietypowe na przykład: polskie spółdzielnie, polskie fundacje rodzinne, fundusze zagraniczne, zagraniczne fundusze powiernicze – trusty, instytucje wspólnego inwestowania. W przypadku polskiej fundacji rodzinnej chodzi o osoby fizyczne tak zwanych beneficjentów, określonych w statucie lub dokumencie założycielskim, którzy nie

posiadają udziałów w majątku fundacji, lecz prawo do wypłat, do otrzymywania świadczeń lub mienia z fundacji. Może to być sam fundator, członkowie czy członkowie jego rodziny;

- h. ☐ Osoba kontrolująca struktury prawnej – inna – inny odpowiednik (**Faktyczny szef bez udziałów tzw. kontrola faktyczna**): Sytuacja, w której formalny prezes lub udziałowiec jest tylko „słupem”, a faktyczne decyzje finansowe i strategiczne w spółce podejmuje jej rzeczywisty założyciel (np. mąż, żona lub były wspólnik), który nie figuruje w żadnych oficjalnych rejestrach, ale wszyscy pracownicy i kontrahenci wiedzą, kto realnie zarządza firmą. **Pełnomocnik z szerokim zakresem pełnomocnictwa**: Osoba fizyczna nieposiadająca udziałów, ale dysponująca nieograniczonym pełnomocnictwem do zarządzania kluczowymi rachunkami bankowymi oraz decydowania o zaciąganiu wielkich zobowiązań. **Fundacje prywatne i trusty (protektor/powiernik)**: W przypadku struktur powierniczych osobą kontrolującą w „inny sposób” może być np. protektor fundacji – osoba fizyczna mająca prawo do odwoływania zarządu lub zmiany beneficjentów, nawet jeśli nie jest właścicielem majątku trustu. **Umowy pomiędzy wspólnikami**: Osoba fizyczna, która kontroluje ponad 25% głosów na zgromadzeniu wspólników nie bezpośrednio, lecz w wyniku porozumienia z innymi udziałowcami (np. na podstawie umowy syndykatu). **Wpływ na poziomie jednostki dominującej**: Osoba fizyczna kontrolująca inną spółkę (spółkę-matkę), która z kolei posiada udziały w kliencie;
- i. ☐ Osoba kontrolująca strukturę prawną typu trust – założyciel („trust” to zagraniczna forma prawna nie występuje na gruncie przepisów prawa polskiego);
- j. ☐ Osoba kontrolująca strukturę prawną typu trust – powiernik („trust” to zagraniczna forma prawna nie występuje na gruncie przepisów prawa polskiego);
- k. ☐ Osoba kontrolująca struktury prawnej – trust – protektor („trust” to zagraniczna forma prawna nie występuje na gruncie przepisów prawa polskiego);
- l. ☐ Osoba kontrolująca struktury prawnej – trust – beneficjent („trust” to zagraniczna forma prawna nie występuje na gruncie przepisów prawa polskiego);
- m. ☐ Osoba kontrolująca struktury prawnej – trust – inna („trust” to zagraniczna forma prawna nie występuje na gruncie przepisów prawa polskiego).

2. Dane beneficjenta rzeczywistego nr 2

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 nr 2

1. Oświadczam, że beneficjent rzeczywisty:

☐

Nie jest podatnikiem USA

Numer identyfikacji podatkowej w USA

☐

Jest podatnikiem 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. Pierwszy Kraj rezydencji podatkowej beneficjenta rzeczywistego

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

 TIN nie został nadany ☐

b. Drugi Kraj rezydencji podatkowej beneficjenta rzeczywistego

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

 TIN nie został nadany ☐

c. Trzeci Kraj rezydencji podatkowej beneficjenta rzeczywistego

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

 TIN nie został nadany ☐

4. Oświadczam, że beneficjent rzeczywisty pełni co najmniej jedną z niżej opisanych ról (*należy wypełnić tylko w przypadku zaznaczenia pkt 5 w cz. III formularza - Uczestnik (podmiot reprezentowany) jest pasywnym NFE - W ROZUMIENIU USTAWY Z DNIA 9 MARCA 2017R. O WYMIANIE INFORMACJI PODATKOWYCH Z INNYMI PAŃSTWAMI „CRS”*):

- a. ☐ **Osoba kontrolująca osobę prawną na podstawie własności** (czyli osoba fizyczna, która posiada **ponad 25% udziałów lub akcji** osoby prawnej (bezpośrednio lub pośrednio przez inne podmioty);
- b. ☐ **Osoba kontrolująca osobę prawną – innymi środkami** (czyli osoba fizyczna, która ma **ponad 25% ogólnej liczby głosów** w organie stanowiącym spółki (np. zgromadzeniu wspólników), także jako zastawnik, użytkownik lub na podstawie porozumień z innymi głosującymi lub dominujący wspólnik na mocy umowy lub osoba wyznaczająca większość zarządu);
- c. ☐ **Osoba kontrolująca osobę prawną – najwyższy rangą członek zarządu** (np. prezesa zarządu, likwidator, kurator podmiotu prawnego, w przypadku zagranicznej spółki która kieruje rada dyrektorów – główny dyrektor w radzie dyrektorów);

Jeżeli do Beneficjentów Rzeczywistych Uczestnika nie pasuje żadna z ról opisanych w punktach od a) do c) powyżej sprawdź punkty poniżej (wyjaśnienie ról znajduje się w sekcji dotyczącej danych Beneficjenta Rzeczywistego nr 1 - powyżej):

- d. ☐ **Osoba kontrolująca inną strukturę prawną – odpowiednik założyciela**
- e. ☐ **Osoba kontrolująca inną strukturę prawną – odpowiednik powiernika**
- f. ☐ **Osoba kontrolująca inną strukturę prawną – odpowiednik protektora**
- g. ☐ **Osoba kontrolująca inną strukturę prawną – odpowiednik beneficjenta**
- h. ☐ **Osoba kontrolująca strukturę prawnej – inny odpowiednik**
- i. ☐ **Osoba kontrolująca strukturę prawną typu trust – założyciel**
- j. ☐ **Osoba kontrolująca strukturę prawną typu trust – powiernik**
- k. ☐ **Osoba kontrolująca strukturę prawnej – trust – protektor**
- l. ☐ **Osoba kontrolująca strukturę prawnej – trust – beneficjent**
- m. ☐ **Osoba kontrolująca strukturę prawnej – trust – inna**

3. Dane beneficjenta rzeczywistego nr 3

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 nr 3

1. Oświadczam, że beneficjent rzeczywisty:

☐

Nie jest podatnikiem USA

Numer identyfikacji podatkowej w USA

☐

Jest podatnikiem 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. Pierwszy Kraj rezydencji podatkowej beneficjenta rzeczywistego

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

TIN nie został nadany

☐

b. Drugi Kraj rezydencji podatkowej beneficjenta rzeczywistego

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

TIN nie został nadany

☐

c. Trzeci Kraj rezydencji podatkowej beneficjenta rzeczywistego

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

TIN nie został nadany

☐

4. Oświadczam, że beneficjent rzeczywisty pełni co najmniej jedną z niżej opisanych ról (*należy wypełnić tylko w przypadku zaznaczenia pkt 5 w cz. III formularza - Uczestnik (podmiot reprezentowany) jest pasywnym NFE - W ROZUMIENIU USTAWY Z DNIA 9 MARCA 2017R. O WYMIANIE INFORMACJI PODATKOWYCH Z INNYMI PAŃSTWAMI „CRS”*):

- a. ☐ **Osoba kontrolująca osobę prawną na podstawie własności** (czyli osoba fizyczna, która posiada **ponad 25% udziałów lub akcji** osoby prawnej (bezpośrednio lub pośrednio przez inne podmioty);
- b. ☐ **Osoba kontrolująca osobę prawną – innymi środkami** (czyli osoba fizyczna, która ma **ponad 25% ogólnej liczby głosów** w organie stanowiącym spółki (np. zgromadzeniu wspólników), także jako zastawnik, użytkownik lub na podstawie porozumień z innymi głosującymi lub dominujący wspólnik na mocy umowy lub osoba wyznaczająca większość zarządu);
- c. ☐ **Osoba kontrolująca osobę prawną – najwyższy rangą członek zarządu** (np. prezesa zarządu, likwidator, kurator podmiotu prawnego, w przypadku zagranicznej spółki która kieruje rada dyrektorów – główny dyrektor w radzie dyrektorów);

Jeżeli do Beneficjentów Rzeczywistych Uczestnika nie pasuje żadna z ról opisanych w punktach od a) do c) powyżej sprawdź punkty poniżej (wyjaśnienie ról znajduje się w sekcji dotyczącej danych Beneficjenta Rzeczywistego nr 1 - powyżej):

- d. ☐ **Osoba kontrolująca inną strukturę prawną – odpowiednik założyciela**
- e. ☐ **Osoba kontrolująca inną strukturę prawną – odpowiednik powiernika**
- f. ☐ **Osoba kontrolująca inną strukturę prawną – odpowiednik protektora**
- g. ☐ **Osoba kontrolująca inną strukturę prawną – odpowiednik beneficjenta**
- h. ☐ **Osoba kontrolująca struktury prawnej – inny odpowiednik**
- i. ☐ **Osoba kontrolująca strukturę prawną typu trust – założyciel**
- j. ☐ **Osoba kontrolująca strukturę prawną typu trust – powiernik**
- k. ☐ **Osoba kontrolująca struktury prawnej – trust – protektor**
- l. ☐ **Osoba kontrolująca struktury prawnej – trust – beneficjent**
- m. ☐ **Osoba kontrolująca struktury prawnej – trust – inna**

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 w rozumieniu Ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami („CRS”) 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.

☐☐ DD ☐☐ MM ☐☐☐☐ RRRR

Pieczętki imienne i czytelne podpisy osób uprawnionych do reprezentowania podmiotu

Informacje dla Klienta

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

***Podatnik USA** - 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. Na podstawie Ustawy z dnia 9 marca 2017 roku o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami („CRS”) Fundusze oraz BNP Paribas TFI SA są zobowiązane do przekazywania Szeffowi Krajowej Administracji Skarbowej a następnie organom podatkowym innych PAŃSTW UCZESTNICZĄCYCH, danych uczestników Funduszy którzy są rezydentami Państwa Uczestniczącego. Przekazywane dane obejmują między innymi: saldo, wartość i numer rejestru jednostek uczestnictwa, imię i nazwisko uczestnika (a w przypadku osoby prawnej nazwę), adres, państwo rezydencji podatkowej, numer identyfikacyjny podatnika (typu PESEL, NIP, TIN), datę i miejsce urodzenia oraz informację, czy uczestnik Funduszu przedłożył aktualne oświadczenie o rezydencji podatkowej. Dane są gromadzone i przekazywane w celu identyfikacji rezydencji podatkowej uczestników Funduszy oraz zwalczania oszustw podatkowych.

***Państwo uczestniczące** - w rozumieniu regulacji CRS (Common Reporting Standard):

- a) to inne państwo lub terytorium, które wdrożyło globalny standard automatycznej wymiany informacji podatkowych. Standard ten został opracowany przez OECD w celu zwalczania międzynarodowych oszustw podatkowych. W systemie CRS uczestniczy ponad 100 państw i terytoriów na całym świecie. Należą do nich m.in.: wszystkie kraje członkowskie Unii Europejskiej, państwa stowarzyszone i terytoria zależne (np. Baliwat Guernsey, Baliwat Jersey, Kajmany, Bermudy); największe centra finansowe (np. Szwajcaria, Singapur, Wielka Brytania); Kraje z innych kontynentów, takie jak Australia, Japonia, Kanada czy Chiny
 - b) Uwaga: Stany Zjednoczone (USA) nie są uznawane za państwo uczestniczące w rozumieniu CRS. USA posiadają własny, odrębny system wymiany informacji podatkowych o nazwie FATCA
 - c) LISTA PAŃSTW I TERYTORIÓW OBJĘTYCH OBOWIĄZKIEM RAPORTOWANIA, O KTÓREJ MOWA W ART. 33 UST. 5 USTAWY Z DNIA 9 MARCA 2017 R. O WYMIANIE INFORMACJI PODATKOWYCH Z INNYMI PAŃSTWAMI, za dany rok publikowana jest przez Ministra Finansów pod adresem: <https://www.gov.pl/web/finanse/lista-panstw-uczestniczacych-crs>
3. INFORMACJA O PRZETWARZANIU DANYCH OSOBOWYCH
Oświadczam, że zostałam/-em poinformowana/-y o poniższych zasadach przetwarzania moich danych osobowych:
 1. Administratorem danych osobowych przekazanych w związku z oświadczeniem, jest odpowiednio: BNP Paribas FIO, lub BNP Paribas Parasol SFIO, lub BNPP FIO, lub BNP Paribas Premium SFIO w likwidacji.
 2. Wszystkich administratorów obsługuje ten sam Inspektor Ochrony Danych Osobowych z którym można skontaktować się pod adresem poczty elektronicznej: daneosobowe@tfi.bnpparibas.pl lub za pomocą tradycyjnego listu wysłanego na adres: BNP Paribas Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. , ul. Grzybowska 78, 00-844 Warszawa.
 3. Fundusz przetwarza dane uczestnika w celu: (a) realizacji uczestnictwa w Funduszu, czyli przyjmowania zleceń zbycia i nabycia jednostek uczestnictwa, konwersji, zamiany, rozpatrywania reklamacji, archiwizacji art. 6 ust. 1 lit. b RODO (b) wypełnienia obowiązków prawnych ciążyących na administratorze danych osobowych wynikających z ustaw szczególnych art. 6 ust. 1 lit. c RODO, (c) zabezpieczenia prawnie uzasadnionego interesu administratora, którym jest marketing

bezpośredni usług własnych i produktów Funduszy, prowadzenie działań analitycznych, statystyka/raportowanie wewnętrzne art. 6 ust. 1 lit. f RODO.

4. Fundusze przekazują dane osobowe swoich klientów różnym organom w celu wypełnienia obowiązków prawnych ciążących na administratorach danych osobowych wynikających z: (a) ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu; (b) wypełnienia obowiązków związanych z raportowaniem FATCA; (c) ustawy o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami CRS; (d) poza tym odbiorcami danych osobowych mogą być podmioty, z którymi Fundusz albo Towarzystwo zawarły stosowne umowy tj.: agent transferowy, dystrybutorzy jednostek uczestnictwa, podmioty świadczące usługi księgowe, informatyczne, marketingowe, archiwizacji i niszczenia dokumentów, oraz firmy audytorskie.

5. Fundusze mogą dokonywać profilowania klientów, gdy jest to niezbędne do zawarcia lub wykonania umowy o uczestnictwo, bądź wiąże się z wypełnieniem obowiązku prawnego ciążącego na administratorze. Fundusze informują, że ze względu na korzystanie ze wsparcia informatycznego świadczonego przez różne spółki z grupy finansowej BNP Paribas, może się zdarzyć, że Pani/Pana dane osobowe zostaną przekazane do Indii. Ponieważ Indie nie mają decyzji Komisji Europejskiej stwierdzającej odpowiedni stopień ochrony danych, transfer danych odbywa się na podstawie Standardowych Klauzul Umownych (SCC) które spółka z Indii zawarła z BNP Paribas S.A. w Paryżu.

6. Dane osobowe będą przechowywane przez okres trwania umowy pomiędzy uczestnikiem a Funduszem, a po zakończeniu umowy przez okres konieczny do spełnienia wymogów wynikających ze szczególnych przepisów lub dochodzenia roszczeń przez strony umowy; maksymalnie przez 10 lat.

7. Uczestnik ma prawo żądania od administratora dostępu do swoich danych osobowych, ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania, a także prawo do przenoszenia danych oraz prawo do wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania.

8. Uczestnikowi przysługuje prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych w związku z przetwarzaniem jego danych osobowych.

9. Podanie danych osobowych jest warunkiem zawarcia umowy z Funduszem. Niepodanie danych uniemożliwia zawarcie i wykonanie umowy. Nie jest warunkiem zawarcia umowy wyrażenie zgody na przetwarzanie danych dla celów marketingowych.

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 SA

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, • 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.

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.