

Deklaracja FATCA dla klientów instytucjonalnych

www.pocztowy.pl
informacja@pocztowy.pl
infolinia: 52 3499 499*



Nazwa Klienta	
Adres Klienta w Polsce	
Stały adres rezydencji Klienta, jeśli jest inny niż adres podany powyżej	Stałym adresem rezydencji jest adres w miejscu, w którym są Państwo traktowani jako rezydent dla celów podatkowych lub- jeśli to Państwa nie dotyczy - adres Państwa głównej siedziby

I. Niniejszym oświadczam, że podmiot reprezentowany przeze mnie posiada następujący status w rozumieniu umowy międzynarodowej pomiędzy rządem Rzeczypospolitej Polskiej oraz rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki Północnej w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA z dnia 7 października 2014 r (zaznaczyć właściwą pozycję):

1. Podatnik USA nie będący Szczególną Osobą Amerykańską	☐ TAK ☐ NIE
2. Podatnik USA będący Szczególną Osobą Amerykańską, (Tax Identification Number - TIN)	☐ TAK ☐ NIE
3. Raportująca/Uczestnicząca Instytucja Finansowa (Global Intermediary Identification Number – GIIN)	☐ TAK ☐ NIE
4. Polska instytucja finansowa lub instytucja finansowa jurysdykcji partnerskiej.	☐ TAK ☐ NIE
5. Współpracująca zagraniczna instytucja finansowa, zwolniony uprawniony odbiorca lub wyłączona zagraniczna instytucja finansowa, które są zdefiniowane w odpowiednich amerykańskich regulacjach skarbowych.	☐ TAK ☐ NIE
6. Aktywny niefinansowy podmiot zagraniczny.	☐ TAK ☐ NIE
7. Pasywny niefinansowy podmiot zagraniczny. W przypadku zaznaczenia TAK należy I wskazać beneficjenta rzeczywistego (osobę kontrolującą), w części II:	☐ TAK ☐ NIE

II. Oświadczam, że niżej wymienione osoby, będące beneficjentami rzeczywistymi posiadają następujące statusy FATCA:

Beneficjent rzeczywisty I

Imię	
Nazwisko	
Adres	
☐ Jest podatnikiem USA ☐ Nie jest podatnikiem USA	
Numer identyfikacji podatkowej w USA (Tax Identification Number – TIN)	dotyczy tylko podatników USA

Beneficjent rzeczywisty II

Imię	
Nazwisko	
Adres	
☐ Jest podatnikiem USA ☐ Nie jest podatnikiem USA	
Numer identyfikacji podatkowej w USA (Tax Identification Number – TIN)	dotyczy tylko podatników USA

Beneficjent rzeczywisty III

Imię	
Nazwisko	
Adres	
☐ Jest podatnikiem USA ☐ Nie jest podatnikiem USA	
Numer identyfikacji podatkowej w USA (Tax Identification Number – TIN)	dotyczy tylko podatników USA

Beneficjent rzeczywisty IV

Imię	
Nazwisko	
Adres	
☐ Jest podatnikiem USA ☐ Nie jest podatnikiem USA	
Numer identyfikacji podatkowej w USA (Tax Identification Number – TIN)	dotyczy tylko podatników USA

Potwierdzam/potwierdzamy, że informacje zawarte w niniejszym formularzu są zgodne z prawdą. Jeżeli w dowolnym czasie nastąpi zmiana okoliczności, wskutek której oświadczenia w punktach od „1” do „7” Części I powyżej staną się niezgodne z prawdą, powiadomię/powiadomimy o tym Bank Pocztowy S.A. w ciągu 30 dni. Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

Imię		Imię	
Nazwisko		Nazwisko	
podpis		podpis	
Stanowisko		Stanowisko	
Data		Data	

Podpisano zgodnie z kartą wzorów podpisów

Podpisano zgodnie z kartą wzorów podpisów

* opłata zgodnie z taryfą operatora

Wypełnić piśmem drukowanym - kolorem czarnym lub niebieskim - znakiem X zaznaczyć właściwe pole

1. W dniu 7 października 2014 r. Rząd Rzeczypospolitej Polskiej podpisał z Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki umowę w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA, zwaną dalej „IGA”. W ślad za IGA, w dniu 9 października 2015 r. uchwalona została ustawa o wykonywaniu Umowy między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA.
2. Niniejsze oświadczenie składane jest w celu wypełnienia obowiązków nałożonych na osoby podlegające wewnętrznym przepisom podatkowym w Stanach Zjednoczonych – FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act).
3. Bank Pocztowy S.A. z siedzibą w Bydgoszczy przy ul. Jagiellońskiej 17, 85-097 Bydgoszcz ma prawo zweryfikować prawdziwość danych zawartych w oświadczeniu i w razie podejrzenia, iż dane złożone w oświadczeniu są nieprawdziwe, może żądać przedłożenia przez Klienta dodatkowych dokumentów w celu potwierdzenia tych danych.
4. W razie zmiany danych objętych oświadczeniem Klient zobowiązany jest do powiadomienia Banku Poczowego S.A. o takiej zmianie w ciągu 30 dni roboczych.
5. Administratorem danych osobowych jest Bank Pocztowy S.A. z siedzibą w Bydgoszczy przy ul. Jagiellońskiej 17. Dane osobowe są zbierane w celu realizacji obowiązków 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 (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 41). Odbiorcą danych osobowych będzie Szef Krajowej Administracji Skarbowej o raz upoważnione podległe mu organy. Obowiązek podania danych osobowych wynika z przepisów w/w ustawy.

DODATKOWE INFORMACJE

Organy nadzoru finansowego, rządy oraz banki wprowadzają szereg zasadniczych zmian w celu zapewnienia ochrony i długoterminowego bezpieczeństwa sektora finansowego i interesów naszych Klientów. Jedną z tych zmian jest Ustawa o ujawnianiu informacji o rachunkach zagranicznych dla celów podatkowych (FATCA), która została wprowadzona przez rząd Stanów Zjednoczonych. Celem FATCA jest zgłaszanie aktywów znajdujących się w posiadaniu osób podlegających obowiązkowi podatkowemu w USA amerykańskim organom podatkowym.

Obowiązek informacyjny

1. Administratorem danych osobowych jest Bank Pocztowy S.A. z siedzibą w Bydgoszczy przy ul. Jagiellońskiej 17.
2. Z Bankiem można skontaktować się za pomocą:
 - 1) poczty tradycyjnej – kierując list na adres: ul. Jagiellońska 17, 85-959 Bydgoszcz,
 - 2) poczty elektronicznej – kierując e-mail na adres: informacja@pocztowy.pl,
 - 3) Infolinii Banku pod numerem tel. 52 3499 499 (dla połączeń z telefonów komórkowych oraz z telefonów stacjonarnych krajowych i zagranicznych; opłata za połączenie zgodna z taryfą operatora. Opłaty naliczane są od momentu nadania komunikatu: „Infolinia Banku Poczowego. Dzień dobry.”),
 - 4) formularza kontaktowego dostępnego na stronie www.pocztowy.pl/kontakt,
 - 5) adres do doręczeń elektronicznych Banku wpisany do bazy adresów elektronicznych: AE:PL-23811-43670-WCHUE-15.
3. W Banku został wyznaczony Inspektor, z którym można się skontaktować za pomocą:
 - 1) poczty tradycyjnej – kierując list na adres: ul. Jagiellońska 17, 85-959 Bydgoszcz z dopiskiem „Inspektor Ochrony Danych”,
 - 2) poczty elektronicznej – kierując e-mail na adres: informacja@pocztowy.pl, z dopiskiem „Inspektor Ochrony Danych” lub na adres iod@pocztowy.pl.
4. Podstawę prawną przetwarzania Pani/Pana danych stanowi art. 6 ust. 1 lit. c i f 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 (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1 oraz Dz. Urz. UE L 127 z 23.05.2018, str. 2) dalej jako „RODO”.
5. Dane będą przetwarzane w celu realizacji obowiązków Banku dotyczących identyfikacji Klientów będących rezydentami państw uczestniczących na podstawie ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 241 z późn. zm.).
6. Dane osobowe będą przetwarzane przez Bank:
 - 1) w związku z zawartą umową i wykonywaniem czynności bankowych – przez okres trwania umowy, a po jej wygaśnięciu – przez okres co najmniej 5 lat na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości i ustawy, o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu oraz zgodnie z przepisami ustawy, o której mowa w pkt 5,
 - 2) dla celów statystycznych i wewnętrznych analiz – przez okres trwania zobowiązania,
 - 3) w celach archiwalnych - przez okres 5 lat po wygaśnięciu zobowiązania, chyba że z przepisów prawa będzie wynikał dłuższy okres lub została zgłoszona reklamacja lub roszczenie,
 - 4) dla celów rozpatrywania reklamacji i zgłoszonych roszczeń – do momentu przedawnienia potencjalnych roszczeń wynikających z umowy lub z innego tytułu.
7. Odbiorcą danych osobowych będzie Szef Krajowej Administracji Skarbowej.
8. W stosunku do Banku przysługuje prawo dostępu do danych osobowych oraz prawo żądania ich sprostowania, usunięcia, ograniczenia przetwarzania. Przysługuje również prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego zajmującego się ochroną danych osobowych.
9. Obowiązek podania danych osobowych wynika z przepisów ww. ustawy.

Czy ma to zastosowanie do Państwa?

Mimo że większość kategorii wymienionych w ustawie FATCA nie podlega raportowaniu, niektóre spośród nich mogą mieć zastosowanie do naszych Klientów. Aby mieć pewność, że jesteśmy w stanie prawidłowo dokonać podziału Klientów według kategorii FATCA, prosimy naszych Klientów o przekazanie nam potwierdzenia ich statusu w świetle FATCA, zweryfikowania mających zastosowanie warunków oraz potwierdzenia, że są one spełnione. Bank Pocztowy S.A. nie świadczy usług doradztwa podatkowego w ramach tego procesu ani dla celów klasyfikacji wg FATCA. Bank Pocztowy Spółka Akcyjna, ul. Jagiellońska 17, 85-959 Bydgoszcz, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000010821, o kapitale zakładowym 128 278 080 zł, opłaconym w całości, NIP: 554-031-42-71.

Kogo musimy wykazać w raportach przekazywanych w oparciu o FATCA?

Mamy obowiązek podania danych dotyczących rachunków, których posiadaczami są Określone osoby podlegające jurysdykcji USA. Obejmuje to rachunki, których posiadaczami są obywatele USA i rezydenci USA, niektóre spółki kapitałowe lub osobowe utworzone lub zorganizowane w Stanach Zjednoczonych oraz rachunki, których posiadaczami są określone podmioty pasywne (patrz niżej przy wyjaśnieniu pojęć: Aktywny niefinansowy podmiot zagraniczny oraz pasywny niefinansowy podmiot zagraniczny), których udziałowcy są obywatelami lub rezydentami USA. Zobowiązani będziemy również do zgłaszania niektórych informacji dotyczących Klientów lub kontrahentów finansowych, którzy nie przedstawili nam dokumentacji niezbędnej do określenia ich statusu podatkowego w świetle FATCA.

Wyjaśnienie pojęć:

Szczególna osoba amerykańska

oznacza osobę amerykańską, inną niż: (i) spółka kapitałowa, której akcje są przedmiotem obrotu na jednym lub większej liczbie uznanych rynków papierów wartościowych; (ii) jakiegokolwiek spółka kapitałowa, która jest członkiem tej samej grupy stowarzyszonej, jak określenie to zdefiniowano w części 1471(e)(2) Kodeksu Skarbowego Stanów Zjednoczonych, co spółka opisana w punkcie (i) powyżej; (iii) Stany Zjednoczone lub jakiegokolwiek ich agencja lub instytucja; (iv) jakiegokolwiek stan Stanów Zjednoczonych lub Terytorium Stanów Zjednoczonych, ich jednostka podziału terytorialnego, agencja lub instytucja; (v) jakiegokolwiek organizacja zwolniona z opodatkowania zgodnie z częścią 501(a) lub indywidualny plan emerytalny, określony w części 7701(a)(37) Kodeksu Skarbowego Stanów Zjednoczonych; (vi) jakiegokolwiek bank, jak zdefiniowano w części 581 Kodeksu Skarbowego Stanów Zjednoczonych; (vii) jakiegokolwiek fundusz inwestycyjny nieruchomości (REIT), jak określenie to zdefiniowano w części 856 Kodeksu Skarbowego Stanów Zjednoczonych; (viii) jakiegokolwiek regulowana spółka inwestycyjna, jak określenie to zdefiniowano w części 851 Kodeksu Skarbowego Stanów Zjednoczonych lub jakiegokolwiek podmiot zarejestrowany w Komisji Papierów Wartościowych zgodnie z Ustawą o Spółkach Inwestycyjnych z 1940 r. (15 U.S.C. 80a-64); (ix) jakiegokolwiek wspólny fundusz typu trust, jak określenie to zdefiniowano w części 584(a) Kodeksu Skarbowego Stanów Zjednoczonych; (x) jakiegokolwiek trust zwolniony z opodatkowania zgodnie z częścią 664(c) Kodeksu Skarbowego Stanów Zjednoczonych lub określony w części 4947(a)(1) Kodeksu Skarbowego Stanów Zjednoczonych; (xi) podmiot handlujący papierami wartościowymi, surowcami lub instrumentami pochodnymi (włączając kontrakty na sumy nominalne, kontrakty typu futures, forwards lub opcje), zarejestrowany jako podmiot prowadzący tego typu działalność zgodnie z prawem Stanów Zjednoczonych lub jakiegokolwiek stanu; (xii) broker, jak określenie to zdefiniowano w części 6045(c) Kodeksu Skarbowego Stanów Zjednoczonych lub (xiii) jakiegokolwiek trust zwolniony z opodatkowania zgodnie z postanowieniami opisanymi w części 403(b) lub 457(g) Kodeksu Skarbowego Stanów Zjednoczonych;

Raportująca instytucja finansowa – instytucja finansowa z kraju objętego umową międzyrządową w zakresie FATCA, realizująca obowiązki wynikające z umowy FATCA.

Partycypująca/uczestnicząca instytucja finansowa – instytucja, z kraju nieobjętego umową międzyrządową w zakresie FATCA, która podpisała umowę z IRS w zakresie FATCA i wypełnia obowiązki wynikające z FATCA.

Polska instytucja finansowa lub instytucja finansowa jurysdykcji partnerskiej

Polska instytucja finansowa oznacza: (i) każdą instytucję finansową z siedzibą w Polsce, z wyłączeniem oddziałów tej instytucji finansowej zlokalizowanych poza Polską, oraz (ii) każdy oddział instytucji finansowej niemającej siedziby w Polsce, jeżeli taki oddział zlokalizowano w Polsce;

Określenie „instytucja finansowa” oznacza instytucję powierniczą, instytucję depozytową, podmiot inwestujący lub zakład ubezpieczeń;

Określenie „instytucja powiernicza” oznacza każdy podmiot, dla którego istotną część działalności gospodarczej stanowi przyjmowanie aktywów finansowych na rachunek innych osób. Uważa się, że przyjmowanie aktywów finansowych na rachunek innych osób stanowi istotną część działalności gospodarczej podmiotu, jeżeli jego przychody związane z przyjmowaniem aktywów finansowych oraz świadczeniem usług z tym związanych stanowią co najmniej 20% przychodów brutto tego podmiotu w krótszym z następujących okresów: (i) okresie trzech lat, kończącym się 31 grudnia (lub ostatniego dnia roku obrachunkowego, jeżeli nie są one tożsame), poprzedzającym rok, w którym ustalenie tego udziału jest dokonywane, albo (ii) okresie, w którym podmiot ten prowadzi działalność;

Określenie „instytucja depozytowa” oznacza każdy podmiot, którego przedmiotem działalności jest przyjmowanie wkładów pieniężnych w ramach prowadzonej działalności bankowej lub podobnej;

Określenie „podmiot inwestujący” oznacza każdy podmiot, który prowadzi działalność (lub jest zarządzany przez podmiot prowadzący działalność) w zakresie jednej lub większej liczby następujących czynności lub operacji wykonywanych na rzecz lub w imieniu klienta:

(1) obrót instrumentami rynku pieniężnego (czekami, weksłami, certyfikatami depozytowymi, derywatami lub podobnymi instrumentami), obrót walutą, instrumentami odzwierciedlającymi kurs walut, wartość indeksów giełdowych lub stóp procentowych, obrót zbywalnymi papierami wartościowymi lub kontraktami na wartość surowców; lub (2) zarządzanie indywidualnym lub zbiorowym portfelem aktywów; lub

(3) inne formy inwestowania, zarządzania lub dysponowania środkami pieniężnymi lub niepieniężnymi w imieniu innych osób.

Określenie „zakład ubezpieczeń” oznacza każdy podmiot, który jest zakładem ubezpieczeń (lub podmiot dominujący zakładu ubezpieczeń) i zawiera lub jest zobowiązany do wypłaty odszkodowań i świadczeń z tytułu pieniężnej umowy ubezpieczenia lub umowy renty;

Instytucja finansowa jurysdykcji partnerskiej oznacza: (i) każdą instytucję finansową z siedzibą w jurysdykcji partnerskiej, z wyłączeniem oddziałów tej instytucji finansowej zlokalizowanych poza jurysdykcją partnerską, oraz (ii) każdy oddział instytucji finansowej, niemającej siedziby w jurysdykcji partnerskiej, jeżeli taki oddział zlokalizowano w jurysdykcji partnerskiej.

Określenie „jurysdykcja partnerska” oznacza państwo, z którym Stany Zjednoczone związane są umową wspierającą wdrożenie przepisów FATCA. Listę jurysdykcji partnerskich opublikuje Urząd Skarbowy Stanów Zjednoczonych (IRS)

Uczestnik FFI, współpracująca zagraniczna instytucja finansowa, zwolniony uprawniony odbiorca lub wyłączona zagraniczna instytucja finansowa, które są zdefiniowane w odpowiednich amerykańskich regulacjach skarbowych

Uczestnicząca instytucja finansowa to instytucja finansowa, która posiada aktualną obowiązującą umowę cywilnoprawną w zakresie wykonywania obowiązków wynikających z FATCA z IRS i w związku z powyższym została zarejestrowana w Portalu IRS (wliczając w to Raportującą Instytucję Finansową według IGA Model 2).

Współpracująca zagraniczna instytucja finansowa to instytucja finansowa z lokalną bazą klientów, banki lokalne, instytucja finansowa prowadząca jedynie rachunki o niskiej wartości, kwalifikowany wystawca kart kredytowych - spełniające warunki określone szczegółowo w przepisach IGA;

Zwolnieni uprawnieni odbiorcy, oznaczają zwolnionych uprawnionych odbiorców, innych niż fundusze oraz fundusze, które kwalifikują się, jako zwolnieni uprawnieni odbiorcy m.in. podmioty rządowe; organizacje międzynarodowe; bank centralny; fundusz emerytalny wskazany w umowie o unikaniu podwójnego opodatkowania; powszechny fundusz emerytalny; zamknięty fundusz emerytalny; fundusz emerytalny utworzony przez zwolnionego uprawnionego odbiorcę; podmiot inwestujący będący w całości własnością zwolnionego uprawnionego odbiorcy.

Wyłączona instytucja finansowa – instytucja finansowa z kraju nieobjętego umową międzyrządową w zakresie FATCA, która nie podpisała umowy z IRS w zakresie FATCA i nie wypełnia obowiązków wynikających z FATCA lub instytucja z kraju objętego umową międzyrządową w zakresie FATCA, która, wobec stwierdzonych niezgodności, utraciła swój status zgodności.

Aktywny niefinansowy podmiot zagraniczny oraz pasywny niefinansowy podmiot zagraniczny

Podmiot uznawany za zagraniczny podmiot niefinansowy – aktywny to podmiot spełniający jedną z poniższych przesłanek:

- 1) mniej niż 50% dochodu brutto Klienta w poprzednim roku kalendarzowym albo innym odpowiednim okresie sprawozdawczym stanowi dochód pasywny oraz mniej niż 50% aktywów posiadanych w poprzednim roku kalendarzowym albo innym odpowiednim okresie sprawozdawczym stanowią aktywa, które generują dochód pasywny lub są utrzymywane w takim celu;
- 2) akcje Klienta są notowane na rynku papierów wartościowych lub Klient jest powiązany w rozumieniu FATCA z podmiotem, którego akcje są notowane na rynku papierów wartościowych;
- 3) Klient jest założony na Terytorium Samoa Amerykańskiego, Marianów Północnych, Guam, Puerto Rico lub Amerykańskich Wysp Dziewiczych oraz wszyscy beneficjenci płatności są rezydentami ww. terytoriów;
- 4) Klient jest zagranicznym rządem lub jakąkolwiek jego częścią, w tym także władzą samorządową, rządem amerykańskich terytoriów zależnych, organizacją międzynarodową, zagranicznym (nieamerykańskim) bankiem centralnym lub podmiotem całkowicie zależnym od ww. podmiotów;
- 5) Klient jest spółką holdingową posiadającą wyłącznie akcje podmiotów nieprowadzących działalności finansowej lub zapewniającą finansowanie dla takich podmiotów, przy czym warunek nie dotyczy podmiotów o charakterze inwestycyjnym;
- 6) Klient nie rozpoczął jeszcze działalności gospodarczej, ale podejmuje kroki zmierzające do rozpoczęcia prowadzenia działalności innej niż działalność instytucji finansowej, pod warunkiem, że niefinansowy podmiot zagraniczny (z siedzibą poza USA) nie kwalifikuje się pod przedmiotowe wyłączenie po 24 miesiącach od daty utworzenia;
- 7) Klient nie był instytucją finansową przez ostatnie 5 lat i jest w trakcie likwidacji, bądź reorganizacji zmierzającej do prowadzenia działalności innej niż działalność instytucji finansowych;
- 8) Klient jest podmiotem finansującym lub zabezpieczającym transakcje wyłącznie dla podmiotów powiązanych w rozumieniu FATCA, nie będących instytucjami finansowymi; 9) Klient spełnia jednocześnie następujące warunki:
 - a) w państwie rezydencji został utworzony i prowadzi działalność jedynie dla celów religijnych, charytatywnych, naukowych, artystycznych, kulturalnych lub edukacyjnych, b) w państwie rezydencji jest zwolniony z opodatkowania podatkiem dochodowym,
 - c) nie posiada udziałowców lub członków, którzy mają udział w dochodach lub majątku jako właściele lub mający prawo do otrzymania zysków (działa non-profit),
 - d) ani obowiązujące Klienta w państwie rezydencji prawo, ani dokumenty ustanawiające Klienta nie zezwalają na dystrybucję dochodów i środków Klienta do osób prywatnych oraz podmiotów nie zajmujących się działalnością charytatywną, w tym tytułem zapłaty za świadczone usługi lub zapłaty za nabycie majątek,
 - e) obowiązujące Klienta w państwie rezydencji prawo lub dokumenty ustanawiające Klienta wymagały, by po likwidacji bądź rozwiązaniu, jego majątek w całości został przeniesiony na jednostkę administracji rządowej, samorządowej lub inną organizację non-profit.

Pod pojęciem dochodu pasywnego rozumie się część dochodu, która jest uzyskiwana w sposób regularny przy zaangażowaniu nieznacznych nakładów podmiotów. Na pasywny dochód składają się w szczególności:

- 1) dywidendy oraz kwoty wypłacane zamiast dywidend,
- 2) odsetki,
- 3) dochody będące ekwiwalentem odsetek,
- 4) czynsze i opłaty licencyjne inne niż wynikających z aktywnego prowadzenia działalności handlowej lub gospodarczej z wykorzystaniem pracowników,
- 5) renty,
- 6) zyski ze sprzedaży lub przejęcia majątku generującego pasywny dochód,
- 7) zyski z transakcji (w tym z kontraktów dot. instrumentów pochodnych futures, forward i podobnych) dotyczących towarów,
- 8) nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi różnicami kursowymi,
- 9) dochody netto z umów tzn. instrumentów finansowych, które przewidują wypłatę kwot przez jedną ze stron w określonych odstępach czasu a obliczonych przez odniesienie do określonego indeksu,
- 10) kwoty uzyskane na podstawie umów ubezpieczenia z elementem inwestycyjnym,
- 11) kwoty uzyskane przez spółkę ubezpieczeniową w związku z jej rezerwami na ubezpieczenia i renty.

Pasywny niefinansowy podmiot zagraniczny - każdy niefinansowy podmiot zagraniczny, który nie jest:

- 1) aktywnym niefinansowym podmiotem zagranicznym lub
- 2) pełniącą funkcję płatnika zagraniczną spółką osobową (withholding foreign partnership) lub zagranicznym trustem (withholding foreign trust), określonym w odpowiednich przepisach Departamentu Skarbu Stanów Zjednoczonych.

WYŁĄCZENIE ODPOWIEDZIALNOŚCI

Niniejszy dokument przeznaczony jest wyłącznie dla Klientów Banku Pocztowego, do których został skierowany. Stanowi on jedynie ogólne podsumowanie dla celów informacyjnych. Nie należy interpretować niniejszego dokumentu jako porady podatkowej lub prawnej. Bank Pocztowy S.A. nie gwarantuje jego precyzyjności ani kompletności i nie ponosi odpowiedzialności za jakiegokolwiek błąd. Bank Pocztowy S.A. nie będzie również ponosił odpowiedzialności za żadne straty wynikające z działania w oparciu o niniejszą informację, sporządzoną na podstawie ustawy FATCA. Klientom zaleca się zasięgnięcie profesjonalnej porady prawnej i podatkowej uwzględniającej ich indywidualną sytuację.

Wypełnić piśmem drukowanym - kolorem czarnym lub niebieskim - znakiem X zaznaczyć właściwe pole

OŚWIADCZENIE PRACOWNIKA BANKU W ZAKRESIE IDENTYFIKACJI I WERYFIKACJI BENEFICJENTA RZECZYWISTEGO oraz REPREZENTANTÓW PODMIOTU

Potwierdzenie przez pracownika Banku przyjmującego Oświadczenie:

a) przeprowadzenia weryfikacji danych i dokumentów oraz ustalenia Beneficjenta Rzeczywistego na podstawie dokumentów i informacji otrzymanych od Klienta.	☐ TAK ☐ NIE
b) zgodności danych, o których mowa w pkt a) oraz, że Beneficjenci Rzeczywiści danego Klienta zostali poprawnie zidentyfikowani.	☐ TAK ☐ NIE
c) przeprowadzenia weryfikacji, że klient nie prowadzi działalności związanej z obrotem kryptowalutami.	☐ TAK ☐ NIE
d) przeprowadzenia weryfikacji, że klient nie prowadzi działalności związanej z hazardem i nie jest jej pośrednikiem.	☐ TAK ☐ NIE
e) zgodności nr PKD wpisanego we Wniosku z nr PKD głównego widniejącym w dokumentach rejestrowych.	☐ TAK ☐ NIE

W przypadku niezgodności, o której mowa w ust. 1 pkt b), w zakresie identyfikacji danych Beneficjenta Rzeczywistego podanych przez Klienta z danymi pozyskanymi z zasobów publicznie dostępnych lub dokumentów przedłożonych przez Klienta, wskaż przyczynę rozbieżności i podaj dane prawidłowo zidentyfikowanego Beneficjenta Rzeczywistego i Reprezentanta

Dane Beneficjenta Rzeczywistego	Beneficjent Rzeczywisty 1	Beneficjent Rzeczywisty 2	Beneficjent Rzeczywisty 3	Beneficjent Rzeczywisty 4
Imię/imiiona				
Nazwisko				
Obywatelstwo				
PESEL lub data urodzenia, gdy nie nadano PESEL				
Państwo urodzenia				
Adres zamieszkanie				
Ulica				
Miasto				
Kod pocztowy				
Kraj				
Rodzaj dokumentu tożsamości				
Seria i numer dokumentu tożsamości				
Data wydania dokumentu tożsamości				
Data ważności dokumentu tożsamości (gdy wydano bezterminowo, należy to napisać)				
Kod kraju (dotyczy nierezydentów)				
Czy BR to osoba fizyczna zajmująca wyższe stanowisko kierownicze? (członek zarządu, dyrektor lub inny pracownik podmiotu sprawujący bezpośrednio lub pośrednio kontrolę nad klientem)	☐ TAK ☐ NIE	☐ TAK ☐ NIE	☐ TAK ☐ NIE	☐ TAK ☐ NIE
Oświadczenie PEP dotyczące identyfikacji osoby na eksponowanym stanowisku politycznym lub osoby powiązanej	☐ TAK ☐ NIE	☐ TAK ☐ NIE	☐ TAK ☐ NIE	☐ TAK ☐ NIE

Dane Reprezentanta	Reprezentant 1	Reprezentant 2	Reprezentant 3	Reprezentant 4
Imię/imiiona				
Nazwisko				
PESEL lub data urodzenia, gdy nie nadano PESEL				
Państwo urodzenia				
Oświadczenie PEP dotyczące identyfikacji osoby na eksponowanym stanowisku politycznym lub osoby powiązanej	☐ TAK ☐ NIE	☐ TAK ☐ NIE	☐ TAK ☐ NIE	☐ TAK ☐ NIE

Pamiętaj o załączeniu do Oświadczenia FATCA, kserokopii dokumentów rejestrowych podmiotu przedstawiającego strukturę własnością oraz wskazującego Beneficjenta Rzeczywistego.

Pole wypełnia pracownik odpowiedzialny za aktualizację danych w systemie głównym Banku.

Potwierdzam przeprowadzenie procesu weryfikacji otrzymanych danych i dokumentów,
przed wprowadzeniem ich do systemu głównego Banku

Data, podpis i pieczętka imienna pracownika Banku Poczтового S.A. dokonującego weryfikacji otrzymanych danych i dokumentów od klienta, w tym ustalenia Beneficjenta Rzeczywistego	Data, podpis i pieczętka imienna pracownika Banku dokonującego weryfikacji otrzymanych danych i dokumentów / potwierdzającego fakt wpisania aktualnych danych do systemu głównego Banku.
---	--