



Oświadczenie o statusie rezydencji podatkowej CRS
obowiązującej na datę otwarcia rachunku bankowego
Klienci z okresu przejściowego 01.01.2016 – 30.04.2017

dotyczy Klientów Instytucjonalnych

I. Aktualne dane klienta¹

Nazwa firmy:
Adres siedziby:.....
NIP:
REGON:

II. Oświadczenie o statusie CRS²

Czy na dzień, w którym został otwarty rachunek o numerze NRB
..... dane firmy wskazane powyżej w części I. były aktualne:

- TAK (jeśli wskazałeś TAK, proszę uzupełnij poniżej dane dotyczące rezydencji podatkowej)
 NIE (jeśli wskazałeś NIE, proszę podaj dane, które były aktualne na dzień otwarcia rachunku oraz uzupełnij dane dotyczące rezydencji podatkowej oraz statusu CRS)

Nazwa firmy:
.....
Adres siedziby:
.....

Dane dotyczące rezydencji podatkowej: na dzień otwarcia rachunku/ów wskazanego/nych powyżej firma rozliczała się z podatków w następujących krajach:

1. Kraj rezydencji podatkowej³: Numer identyfikacji Kraj nie nadaje TIN
..... podatkowej TIN⁴:
.....
2. Kraj rezydencji podatkowej: Numer identyfikacji Kraj nie nadaje TIN
..... podatkowej TIN:
.....

¹ Dane Klienta obejmujące dane firmy oraz teleadresowe nie podlegają aktualizacji w ramach bieżącego procesu potwierdzenia statusu podatkowego z okresu 01.01.2016 – 30.04.2017.

² Bank jest zobowiązany na podstawie Ustawy o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami („CRS”) do przekazania Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej, w celu przekazania właściwemu organowi państwa uczestniczącego, danych dotyczących osób będących rezydentami w państwie uczestniczącym 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 raportowych wymienione w wykazie opublikowanym przez Komisję Europejską. Listę państw uczestniczących, o których mowa w lit. b-c, ogłasza Minister Finansów w drodze obwieszczenia do 31 marca każdego roku kalendarzowego.

³ Rezydencja podatkowa - obowiązek podatkowy rozliczania podatku od całości swoich dochodów bez względu na miejsce położenia źródeł przychodów (nieograniczony obowiązek podatkowy), jeżeli podatnik ma miejsce zamieszkania na terytorium danego kraju. Warunek miejsca zamieszkania spełniają osoby fizyczne, które: 1) posiadają na terytorium danego kraju centrum interesów osobistych lub gospodarczych (ośrodek interesów życiowych) lub 2) przebywają w danym kraju dłużej niż 183 dni w roku podatkowym. Ograniczony obowiązek podatkowy dotyczy z kolei tych osób fizycznych, które nie -mają na terytorium danego kraju miejsca zamieszkania. Wówczas podlegają obowiązkowi podatkowemu tylko od dochodów (przychodów) ze źródeł znajdujących się w danym kraju.

⁴ numer TIN – numer identyfikacyjny podatnika lub jego funkcjonalny odpowiednik w przypadku braku takiego numeru, stosowany przez państwo rezydencji do identyfikacji osoby fizycznej w celach podatkowych

Na dzień otwarcia rachunku/ ów wskazanego/ nych powyżej firma posiadała następujący status CRS
(na ostatniej stronie pisma znajdziesz informacje dodatkowe wyjaśniające poniższe pojęcia):

- aktywny podmiot niefinansowy - inne
- aktywny podmiot niefinansowy - podmiot giełdowy lub powiązany z podmiotem giełdowym
- aktywny podmiot niefinansowy - instytucja rządowa (w tym bank centralny i organizacja międzynarodowa)
- instytucja finansowa
- pasywny podmiot niefinansowy (w razie zaznaczenia tego statusu wypełnij Oświadczenie o rezydencji podatkowej CRS dla beneficjentów dostępny w zakładce CRS/FATCA na stronie internetowej Banku <https://nestbank.pl/dla-ciebie-i-rodziny/bezpieczenstwo/regulacje-zewnetrzne>)

Czy na dzień, w którym został otwarty rachunek o numerze NRB
..... dane firmy wskazane powyżej w części I. były aktualne:

- TAK (jeśli wskazałeś TAK, proszę uzupełnij poniżej dane dotyczące rezydencji podatkowej)
- NIE (jeśli wskazałeś NIE, proszę podaj dane, które były aktualne na dzień otwarcia rachunku oraz uzupełnij dane dotyczące rezydencji podatkowej oraz statusu CRS)

Nazwa firmy:

Adres siedziby:

Dane dotyczące rezydencji podatkowej: na dzień otwarcia rachunku/ów wskazanego/nych powyżej firma rozliczała się z podatków w następujących krajach:

3. Kraj rezydencji podatkowej: Numer identyfikacji podatkowej TIN: Kraj nie nadaje TIN
4. Kraj rezydencji podatkowej: Numer identyfikacji podatkowej TIN: Kraj nie nadaje TIN

Na dzień otwarcia rachunku/ów wskazanego/nych powyżej firma posiadała następujący status CRS
(na ostatniej stronie pisma znajdziesz informacje dodatkowe wyjaśniające poniższe pojęcia) :

- aktywny podmiot niefinansowy - inne
- aktywny podmiot niefinansowy - podmiot giełdowy lub powiązany z podmiotem giełdowym
- aktywny podmiot niefinansowy - instytucja rządowa (w tym bank centralny i organizacja międzynarodowa)
- instytucja finansowa
- pasywny podmiot niefinansowy (w razie zaznaczenia tego statusu wypełnij Oświadczenie o rezydencji podatkowej CRS dla beneficjentów dostępny w zakładce CRS/FATCA na stronie internetowej Banku <https://nestbank.pl/dla-ciebie-i-rodziny/bezpieczenstwo/regulacje-zewnetrzne>)

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia

Administratorem danych osobowych jest Nest Bank S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Wołoska 24, 02-675 Warszawa. Dane osobowe zawarte w oświadczeniu gromadzone są na potrzeby realizacji obowiązków Nest Bank S.A. dotyczących weryfikacji statusu podatkowego klientów, którzy otworzyli rachunek w okresie 01.01.2016 – 30.04.2017 na podstawie Ustawy z dnia 4 kwietnia 2019 r. o zmianie ustawy o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami oraz niektórych innych ustaw. Klient ma prawo dostępu do swoich danych, a także do ich poprawiania lub usunięcia.

DATA

PODPIS OSOBY REPREZENTUJĄCEJ

Informacja dodatkowa

Status CRS Klienta Instytucjonalnego	Definicja	Przykładowe podmioty
Instytucja finansowa	<p>Bank, SKOK, zakład ubezpieczeń na życie, dom maklerski, fundusz inwestycyjny, fundusz emerytalny lub inny podmiot prowadzący analogiczną działalność, tj. działalność w zakresie:</p> <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. 	<p>Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bank (w tym bank spółdzielczy), • SKOK, • Zakład ubezpieczeń na życie, • Dom maklerski, • Fundusz inwestycyjny, • Fundusz emerytalny, • Trust.
Aktywny podmiot niefinansowy - podmiot giełdowy lub powiązany z podmiotem giełdowym	<p>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).</p>	<p>Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty:</p> <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.
Aktywny Podmiot Niefinansowy - instytucje rządowe, bank centralny, organizacje międzynarodowe	<p>Podmiot niebędący instytucją finansową, posiadający jeden z poniższych statusów:</p> <ul style="list-style-type: none"> • instytucji rządowej, • banku centralnego, • organizacji międzynarodowej. 	<p>Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Organy administracji rządowej, agencje rządowe, jednostki samorządu terytorialnego, • Narodowy Bank Polski lub bank centralny innego kraju, • ONZ, NATO.
Aktywny Podmiot Niefinansowy - inne	<p>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.</p> <p>Do tej kategorii zaliczają się również podmioty wykonujące działalność charytatywną, zwolnione w kraju swojej siedziby z opodatkowania.</p>	<p>Wskazane obok warunki spełniają m.in. następujące podmioty:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Spółka prowadząca działalność handlową, produkcyjną lub świadcząca usługi z siedzibą w Polsce lub w innym kraju. • Organizacje charytatywne.
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.