

Oświadczenia o statusie FATCA/CRS

Dotyczy Klientów Instytucjonalnych, w tym spółek cywilnych (tylko w zakresie CRS), na rzecz których prowadzone są rejestry w produktach oferowanych przez Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Allianz Polska S.A.

A. DANE INSTYTUCYJNE

Nazwa

NIP REGON Kraj rezydencji podatkowej FATCA¹ Kraj rezydencji podatkowej CRS² Nierezydent

B. OŚWIADCZENIE FATCA

1. 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)

1. Podatnik USA (będący Szczególną Osobą Amerykańską) NR TIN

2. Podatnik USA (nie będący Szczególną Osobą Amerykańską)

3. Raportująca/Uczestnicząca Instytucja Finansowa (zgodnie z FATCA) NR GIIN

4. Wylączona Instytucja Finansowa (niezgodna z FATCA)

5. Zwolniony Uprawniony Odbiorca (podmiot non profit)

6. Współpracująca (nieraportująca) Instytucja Finansowa (zwolniona z FATCA)

7. Podmiot niefinansowy z siedzibą poza USA o aktywnych dochodach

8. Podmiot niefinansowy z siedzibą poza USA o pasywnych dochodach (po zaznaczeniu przejdź do cz. D. formularza)

C. OŚWIADCZENIE CRS

2. Oświadczam, że podmiot przeze mnie reprezentowany posiada następujący status w rozumieniu ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami („CRS”) (należy wskazać tylko jedną z opcji)

Instytucja Finansowa Aktywny NFE – podmiot giełdowy lub powiązany z podmiotem giełdowym

Aktywny NFE – instytucje rządowe, banki centralne i organizacje międzynarodowe Aktywny NFE – inne

Pasywne NFE (po zaznaczeniu przejdź do cz. D. formularza)

D. OŚWIADCZENIE O STATUSIE FATCA/CRS BENEFICJENTA RZECZYWISTEGO (WYPEŁNIA SIĘ W PRZYPADKU ZAZNACZENIA PKT 8 W CZ. B FORMULARZA)

OŚWIADCZAM, ŻE NIŻEJ WSKAZANI BENEFICJENCI RZECZYWIŚCI POSIADAJĄ NASTĘPUJĄCE STATUSY FATCA/CRS:

Imię i nazwisko beneficjenta rzeczywistego:

Adres zamieszkania

Ulica

Nr domu Nr lokalu Miejscowość

Kod pocztowy Poczta Kraj

1. Nie jest podatnikiem USA* Kraj rezydencji podatkowej – CRS² Kraj miejsca urodzenia³ Nierezydent

2. Jest podatnikiem USA* (proszę o podanie numeru TIN poniżej)

Numer TIN beneficjenta rzeczywistego

Imię i nazwisko beneficjenta rzeczywistego:

Adres zamieszkania

Ulica

Nr domu Nr lokalu Miejscowość

Kod pocztowy Poczta Kraj

1. Nie jest podatnikiem USA* Kraj rezydencji podatkowej – CRS² Kraj miejsca urodzenia³ Nierezydent

2. Jest podatnikiem USA* (proszę o podanie numeru TIN poniżej)

Numer TIN beneficjenta rzeczywistego

³ Tylko w przypadku osób fizycznych

D. OŚWIADCZENIE O STATUSIE FATCA/CRS BENEFICJENTA RZECZYWISTEGO C.D. (WYPEŁNIA SIĘ W PRZYPADKU ZAZNACZENIA PKT 8 W CZ. B FORMULARZA)

OŚWIADCZAM, ŻE NIŻEJ WSKAZANI BENEFICJENCI RZECZYWIŚCI POSIADAJĄ NASTĘPUJĄCE STATUSY FATCA/CRS:

Imię i nazwisko beneficjenta rzeczywistego:

Adres zamieszkania

Ulica

Nr domu

Nr lokalu

Miejscowość

Kod pocztowy

Pocztka

Kraj

1. Nie jest podatnikiem USA*

Kraj rezydencji podatkowej – CRS²

Kraj miejsca urodzenia³

Nierezydent

2. Jest podatnikiem USA* (proszę o podanie numeru TIN poniżej)

Numer TIN beneficjenta rzeczywistego

Imię i nazwisko beneficjenta rzeczywistego:

Adres zamieszkania

Ulica

Nr domu

Nr lokalu

Miejscowość

Kod pocztowy

Pocztka

Kraj

1. Nie jest podatnikiem USA*

Kraj rezydencji podatkowej – CRS²

Kraj miejsca urodzenia³

Nierezydent

2. Jest podatnikiem USA* (proszę o podanie numeru TIN poniżej)

Numer TIN beneficjenta rzeczywistego

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.

Jestem świadomy/a odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

Zobowiązuję się poinformować zgodnie z ustawą z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami, 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.

Pieczętki imienne i czytelne podpisy osób uprawnionych do reprezentowania podmiotu

Data (d-m-r)

E. INFORMACJE DLA KLIENTA DOT. STATUSU FATCA I CRS

1. Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Allianz Polska S.A. oraz reprezentowane przez Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Allianz Polska S.A. fundusze inwestycyjne są zobowiązane do przekazania do administracji podatkowej USA (za pośrednictwem polskich organów podatkowych) danych dotyczących:

- podatników USA*,
- osób, które odmówiły złożenia oświadczenia w zakresie statusu podatnika USA,
- osób, 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 szczególnie 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. Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Allianz Polska S.A. oraz reprezentowane przez Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Allianz Polska S.A. fundusze inwestycyjne są zobowiązane na podstawie ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami („CRS”) do przekazania Szeffowi 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 rozumiemy się:

- a) inne, niż Rzeczpospolita Polska państwo członkowskie
- b) inne, niż Stany Zjednoczone Ameryki państwo lub terytorium, z którym Rzeczpospolita 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 15 października każdego roku kalendarzowego.

3. Administratorem danych osobowych są fundusze inwestycyjne zarządzane przez Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Allianz Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Inflancka 4B. Oświadczenie gromadzone jest na potrzeby realizacji obowiązków Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych Allianz Polska S.A. oraz reprezentowanych przez Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Allianz Polska S.A. funduszy inwestycyjnych, dotyczących identyfikacji klientów będących podatnikami Stanów Zjednoczonych Ameryki 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 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami. Klient ma prawo dostępu do swoich danych, a także do ich poprawiania lub usunięcia.

F. POTWIERDZENIE PRZYJĘCIA OŚWIADCZENIA (WYPEŁNIA PODMIOT PRZYJMUJĄCY OŚWIADCZENIE)

Imię i nazwisko osoby przyjmującej oświadczenie

Pieczętką i podpis osoby uprawnionej do przyjęcia oświadczenia w imieniu Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych Allianz Polska 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 nietotowana 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 i 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 GILN): • 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 GILN): • 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	Definicja
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.