nationale nederlanden

Oświadczenie o statusie FATCA / CRS

Osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej

Dotyczy Klientów Instytucjonalnych, w tym spółek cywilnych (tylko w zakresie CRS)

Numer wniosku / umowy | | | | | | | | | |

Numer roszczenia | | | | | | | | | |

I. Dane

Ubezpieczającego (osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej) ☐

Uposażonego (osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej) ☐

Nazwa

REGON / KRS | | | | | | | | | | | NIP | | | | | | | | | |

II. Oświadczenie o statusie FATCA

Oświadczam, że podmiot przeze mnie reprezentowany posiada następujący status w rozumieniu Ustawy o wykonywaniu Umowy między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA:

Pole obowiązkowe, prosimy wybrać jedną z poniższych opcji i wstawić znak X.

Numer identyfikacji podatkowej w USA (Tax Identification Number)

1. ☐ Podatnik USA (będący Szczególną Osobą Amerykańską) — Nr TIN* | | | | | | | | | |
2. ☐ Podatnik USA (niebędący Szczególną Osobą Amerykańską)
3. ☐ Raportująca / Uczestnicząca Instytucja Finansowa (zgodnie z FATCA) — Nr GIIN*
4. ☐ Wyłączona 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 prosimy wypełnić także cz. IV formularza)

* Dla pozycji numer 1 i 2 wymagane jest podanie numeru TIN, dla pozycji numer 3 – numeru GIIN.

III. Oświadczenie o statusie CRS

Oświadczam, że podmiot przeze mnie reprezentowany posiada następujący status w rozumieniu Ustawy o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami:

Pole obowiązkowe, prosimy wybrać jedną z poniższych opcji i wstawić znak X.

1. ☐ Instytucja finansowa
2. ☐ Podmiot niefinansowy o aktywnych dochodach – podmiot giełdowy lub powiązany z podmiotem giełdowym
3. ☐ Podmiot niefinansowy o aktywnych dochodach – instytucje rządowe, banki centralne i organizacje międzynarodowe
4. ☐ Podmiot niefinansowy o aktywnych dochodach – inny niż powyżej w pkt 2 - 3
5. ☐ Podmiot niefinansowy o pasywnych dochodach (po zaznaczeniu prosimy wypełnić także cz. IV formularza)

Podmiot przeze mnie reprezentowany posiada rezydencję podatkową inną niż Polska i USA Nie ☐ Tak ☐

Prosimy uzupełnić poniżej w przypadku, gdy zaznaczono odpowiedź Tak.

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 beneficjentach rzeczywistych / osobach kontrolujących

Prosimy wypełnić w przypadku zaznaczenia pkt 8 w sekcji Oświadczenie o statusie FATCA oraz zaznaczenia pkt 5 w sekcji Oświadczenie o statusie CRS. W przypadku większej ilości beneficjentów rzeczywistych należy wypełnić kolejny formularz Oświadczenia o statusie FATCA / CRS – osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej w sekcji dotyczącej beneficjentów rzeczywistych.

Oświadczam, że podmiot przeze mnie reprezentowany: posiada beneficjenta rzeczywistego / beneficjentów rzeczywistych Nie ☐ Tak ☐

1. Dane beneficjenta rzeczywistego

Nazwisko i imiona beneficjenta rzeczywistego

Adres zamieszkania

Ulica	Nr domu	Nr mieszkania
Miejscowość	Kod pocztowy	Kraj

PESEL | | | | | | | | | | |

Data urodzenia, miejscowość i kraj urodzenia

Typ dokumentu tożsamości (DO / PA) | | Seria i numer dowodu osobistego / paszportu

1.1 Jest podatnikiem USA Nie ☐ Tak ☐

Prosimy uzupełnić w przypadku, gdy zaznaczono odpowiedź Tak.

Numer identyfikacji podatkowej w USA (Tax Identification Number – TIN) beneficjenta rzeczywistego

1.2 Jest podatnikiem innego państwa niż Polska i USA Nie ☐ Tak ☐

Prosimy uzupełnić w przypadku, gdy zaznaczono odpowiedź Tak.

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 ☐

Nazwa prawna podmiotu kontrolowanego:

Podmiot 1

Podmiot 2

Podmiot 3

2. Dane beneficjenta rzeczywistego

Nazwisko i imiona beneficjenta rzeczywistego

Adres zamieszkania

Ulica	Nr domu	Nr mieszkania
Miejscowość	Kod pocztowy	Kraj

PESEL

Data urodzenia, miejscowość i kraj urodzenia

Typ dokumentu tożsamości (DO / PA) Seria i numer dowodu osobistego / paszportu

2.1 Jest podatnikiem USA Nie ☐ Tak ☐

Prosimy uzupełnić w przypadku, gdy zaznaczono odpowiedź Tak.

Numer identyfikacji podatkowej w USA (Tax Identification Number – TIN) beneficjenta rzeczywistego

2.2 Jest podatnikiem innego państwa niż Polska i USA Nie ☐ Tak ☐

Prosimy uzupełnić w przypadku, gdy zaznaczono odpowiedź Tak.

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 ☐

Nazwa prawna podmiotu kontrolowanego:

Podmiot 1

Podmiot 2

Podmiot 3

Oświadczam, że wszystkie informacje podane w tym formularzu są, zgodnie z moją najlepszą wiedzą i przekonaniem, poprawne i rzetelne.

Ubezpieczający oświadcza, że jest świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia i zobowiązuje się do niezwłocznej aktualizacji niniejszych oświadczeń w zakresie statusu FATCA / CRS w przypadku zmiany okoliczności powodujących, iż poprzednie oświadczenie utraciło ważność oraz możliwej konieczności dostarczenia dodatkowych dokumentów w celu weryfikacji złożonego oświadczenia.

Towarzystwo jest zobowiązane do przekazania Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej, w celu przekazania administracji podatkowej USA lub innemu właściwemu organowi państwa uczestniczącego, danych dotyczących rezydentów podatkowych USA lub innego państwa uczestniczącego (na podstawie oświadczenia, jak również w przypadku, gdy stwierdzono wobec takiej osoby przesłanki świadczące o zagranicznej rezydencji i nie zostały dostarczone wymagane dokumenty).

Oświadczenia w zakresie rezydencji podatkowej USA lub innego państwa gromadzone są na podstawie 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 oraz ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami. Podanie danych jest obowiązkowe i wynika z ww. ustaw. Ubezpieczający ma prawo do dostępu do swoich danych, a także do ich poprawiania.

Miejscowość i data podpisania

Pieczątka firmy i podpisy osób uprawnionych do jej reprezentowania

Objaśnienia – FATCA

Statusy określa się zgodnie z wymogami Umowy między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA oraz towarzyszącymi Uzgodnieniami Końcowymi i najczęściej oznaczają one:

- **Podatnik USA** – definicja powinna być interpretowana zgodnie z przepisami Kodeksu Podatkowego USA (z ang. Internal Revenue Code). Najczęściej jest nim osoba fizyczna będąca obywatelem USA (również w przypadku jednoczesnego posiadania innego obywatelstwa) lub posiadająca prawo stałego pobytu w USA przez dowolny okres w danym roku (tzw. Zielona Karta) lub która dokonała wyboru amerykańskiej rezydencji dla celów podatkowych po spełnieniu warunków przewidzianych w przepisach USA lub przebywała w USA przez około pół roku w okresie roku bieżącego i dwóch poprzedzających lat.
- **Podatnik USA (będący Szczególną Osobą Amerykańską)** – oznacza podmiot, który posiada siedzibę w USA i jednocześnie nie jest: podmiotem notowanym na rynku giełdowym lub podmiotem powiązanym z takim podmiotem, bankiem, organizacją zwolnioną z podatku na podstawie przepisów USA, podmiotem należącym do administracji federalnej lub stanowej USA, spółką inwestycyjną w rozumieniu przepisów USA, dealerem papierów wartościowych lub brokerem, funduszem typu trust.
- **Podatnik USA (niebędący Szczególną Osobą Amerykańską)** – oznacza podmiot, który posiada siedzibę w USA i jednocześnie jest: podmiotem notowanym na rynku giełdowym lub podmiotem powiązanym z takim podmiotem, bankiem, organizacją zwolnioną z podatku na podstawie przepisów USA, podmiotem należącym do administracji federalnej lub stanowej USA, spółką inwestycyjną w rozumieniu przepisów USA, dealerem papierów wartościowych lub brokerem, funduszem typu trust.
- **Raportująca / Uczestnicząca Instytucja Finansowa (zgodna z FATCA)**, czyli 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) zarejestrowana na portalu Internal Revenue Service (urząd podatkowy USA – w skrócie „IRS").
- **Wyłączona Instytucja Finansowa (niezgodna z FATCA)**, czyli 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 jest niezarejestrowana na portalu Internal Revenue Service (instytucja niezgodna z FATCA).
- **Zwolniony Uprawniony Odbiorca (podmiot non profit)**, czyli podmioty wykonujące działalność o charakterze niekomercyjnym, takie jak: 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, organizacje międzynarodowe oraz agencje i inne jednostki organizacyjne w całości należące do tych organizacji, banki centralne.
- **Współpracująca (nieraportująca) Instytucja Finansowa (zwolniona z FATCA)**, czyli grupa instytucji finansowych zwolnionych z obowiązków wynikających z FATCA i nieposiadających obowiązku rejestracji na portalu Internal Revenue Service, obejmująca w szczególności małe, lokalne instytucje finansowe (działające w formie banków spółdzielczych lub SKOK) oraz fundusze emerytalne.
- **Podmiot niefinansowy z siedzibą poza USA o aktywnych dochodach**, czyli podmioty posiadające siedzibę w Polsce lub innym kraju poza USA, niebędące instytucją finansową, które spełniają następujące przesłanki: 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 itp.) oraz ponad 50% aktywów posiadanych przez te podmioty w poprzednim roku kalendarzowym stanowiły aktywa, które generują przychód aktywny, podmiot jest notowany na rynku giełdowym lub jest powiązany w rozumieniu FATCA z takim podmiotem, podmioty wykonujące działalność charytatywną, zwolnione w kraju swojej siedziby z opodatkowania.
- **Podmiot niefinansowy z siedzibą poza USA o pasywnych dochodach**, czyli podmioty posiadające siedzibę w Polsce lub innym kraju poza USA, niebędące instytucją finansową i niezaliczające się do żadnej z ww. kategorii (statusów) FATCA.

Objaśnienia – CRS

Definicje w rozumieniu Ustawy o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami:

- **Instytucja finansowa** – rozumie się przez to podmiot prowadzący działalność w zakresie: przyjmowania depozytów, oferowania ubezpieczeń z elementem inwestycyjnym, przechowywania aktywów na rzecz innych osób, inwestowania, zarządzania lub administrowania środkami finansowymi innych osób. Przykładowe podmioty: bank (w tym bank spółdzielczy), SKOK, zakład ubezpieczeń na życie, dom maklerski, fundusz inwestycyjny, fundusz emerytalny, trust.
- **Podmiot niefinansowy o aktywnych dochodach** – podmiot giełdowy lub powiązany z podmiotem giełdowym – rozumie się przez to 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). Przykładowe podmioty: spółka notowana na giełdzie w Polsce lub innym kraju, podmiot należący do grupy kapitałowej, w której podmiot dominujący jest notowany na giełdzie w Polsce lub innym kraju.
- **Podmiot niefinansowy o aktywnych dochodach** – instytucje rządowe, bank centralny lub organizacje międzynarodowe – rozumie się przez to podmiot niebędący instytucją finansową, posiadający jeden z poniższych statusów: instytucji rządowej, banku centralnego, organizacji międzynarodowej. Przykładowe podmioty: organy administracji rządowej, agencje rządowe, jednostki samorządu terytorialnego, Narodowy Bank Polski lub bank centralny innego kraju, ONZ, NATO.
- **Podmiot niefinansowy o aktywnych dochodach** – inne – rozumie się przez to 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 itp.) oraz ponad 50% aktywów posiadanych przez ten podmiot w poprzednim roku kalendarzowym stanowiły aktywa, które generują dochód aktywny. Są to również podmioty wykonujące działalność charytatywną, zwolnione w kraju swojej siedziby z opodatkowania. Przykładowe podmioty: spółka prowadząca działalność handlową, produkcyjną lub świadcząca usługi z siedzibą w Polsce lub w innym kraju, organizacje charytatywne.
- **Podmiot niefinansowy o pasywnych dochodach** – rozumie się przez to podmiot niebędący instytucją finansową, posiadający siedzibę w Polsce lub innym kraju, niezaliczający się do żadnej z kategorii podmiotu niefinansowego o aktywnych dochodach wskazanych powyżej. Są to również podmioty inwestycyjne (np. fundusze, trusty) z krajów, które nie przystąpiły do CRS (np. USA). Przykładowe 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.
- **Osoba kontrolująca** – rozumie się przez to beneficjenta rzeczywistego, o którym mowa w art. 2 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz.U. z 2018 r. poz. 723).
- **Państwo uczestniczące** – rozumie 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 do 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, określa Minister Finansów w drodze obwieszczenia do 15 października każdego roku kalendarzowego.

NNLife Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie i Reasekuracji Spółka Akcyjna (NNLife TUnŻiR S.A., dalej jako Towarzystwo), ul. Przemysłowa 26, 00-450 Warszawa, zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr. KRS 0000028131; NIP 526-030-50-06; wysokość kapitału zakładowego: 21.490.000,00 złotych, wpłacony w całości, działające na podstawie zezwolenia Ministra Finansów z dnia 30 października 1990 roku.
NNLife TUnŻiR S.A. podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego.
NNLife TUnŻiR S.A. jest spółką z Grupy NN.
Strona internetowa Towarzystwa: www.nnlife.pl/zycie, Telefoniczne Centrum Informacji: tel. +48 22 523 50 70, e-mail: lifeinfo@nn.pl