

Oświadczenie o rezydencji podatkowej osoby kontrolującej/ beneficjenta rzeczywistego

SIGNAL IDUNA 

Załącznik do Oświadczenia o rezydencji podatkowej i AML Ubezpieczającego innego niż osoba fizyczna będącego posiadaczem rachunku.

W celu wypełnienia 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 („FATCA”) i ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami („CRS”) SIGNAL IDUNA Życie Polska Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. („SIGNAL IDUNA”) zobowiązane jest do pozyskania od swoich klientów poniższych informacji.

Wypełnienie niniejszego oświadczenia jest konieczne do wniosku o zawarcie umowy, wykup i dożycie, jeśli Ubezpieczający jest osobą prawną/innym podmiotem i na „Oświadczeniu o rezydencji podatkowej i AML Ubezpieczającego innego niż osoba fizyczna będącego posiadaczem rachunku” w sekcji „Rezydencja podatkowa Ubezpieczającego - Oświadczenie FATCA” zaznaczył status litera (h) (pasywny niefinansowy podmiot zagraniczny z siedzibą poza USA) lub w sekcji „Rezydencja podatkowa Ubezpieczającego - Oświadczenie CRS” – status litera (b) (pasywny NFE).

Numer osoby kontrolującej/ beneficjenta rzeczywistego na niniejszym oświadczeniu odpowiada danym osoby kontrolującej/ beneficjenta rzeczywistego z „Oświadczenia o rezydencji podatkowej i AML Ubezpieczającego innego niż osoba fizyczna będącego posiadaczem rachunku”.

PROSIMY WYPEŁNIĆ OŚWIADCZENIE DRUKOWANYMI LITERAMI

Numer wniosku/polisy

1. DANE UBEZPIECZAJĄCEGO

Nazwa

NIP

2. DANE OSOBY KONTROLUJĄCEJ/ BENEFICJENTA RZECZYWISTEGO¹

Oświadczam, że jestem rezydentem podatkowym w USA² lub innym kraju poza Polską:

Tak (wypełnij dane poniżej)

Nie (jeśli oznaczono „Nie”, wypełnianie pozostałych danych w niniejszej sekcji nie jest wymagane)

Miejsce urodzenia:

mięscowość

kraj

L.p.	Kraj rezydencji (wskaż wszystkie właściwe)	Numer TIN ³	Powód braku TIN ³ (prosimy wpisać)
1.		Numer: Kraj nie wydał TIN <input type="checkbox"/> (Ubezpieczający, który zaznaczył tę opcję obowiązkowo podaje powód braku TIN)	
2.		Numer: Kraj nie wydał TIN <input type="checkbox"/> (Ubezpieczający, który zaznaczył tę opcję obowiązkowo podaje powód braku TIN)	
3.		Numer: Kraj nie wydał TIN <input type="checkbox"/> (Ubezpieczający, który zaznaczył tę opcję obowiązkowo podaje powód braku TIN)	

3. OŚWIADCZENIE UBEZPIECZAJĄCEGO/ OSOBY REPREZENTUJĄCEJ UBEZPIECZAJĄCEGO

Oświadczam, że podane w oświadczeniu informacje są prawdziwe oraz zobowiązuję się do ich aktualizacji w terminie 30 dni od ich zmiany.

INFORMACJA DOTYCZĄCA PRZETWARZANIA DANYCH OSOBOWYCH

- SIGNAL IDUNA Życie Polska Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. jest administratorem danych i będzie przetwarzać dane osobowe podane powyżej, jak również zawarte w pozostałych dokumentach przekazanych SIGNAL IDUNA, w celu wypełnienia wymogów związanych z FATCA oraz CRS, w tym dane te mogą zostać przekazane organom administracji. Podanie danych jest dobrowolne, jednak niezbędne do zawarcia umowy ubezpieczenia, wykup i dożycie. Każda osoba ma prawo dostępu do treści swoich danych i ich poprawiania.
- SIGNAL IDUNA Życie Polska Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. ma prawo zweryfikować prawdziwość złożonych w powyższych sekcjach oświadczeń i zażądać złożenia przez Ubezpieczającego dodatkowych dokumentów.

Data

Podpis Ubezpieczającego

¹ Za Beneficjenta rzeczywistego uznaje się:

- osobę fizyczną lub osoby fizyczne, które są właścicielami osoby prawnej lub sprawują kontrolę nad Ubezpieczającym albo mają wpływ na osobę fizyczną, w imieniu której przeprowadzana jest transakcja lub prowadzona jest działalność;
- osobę fizyczną lub osoby fizyczne, które są udziałowcami lub akcjonariuszami lub posiadają prawo głosu na zgromadzeniu wspólników w wysokości powyżej 25% w tej osobie prawnej, w tym za pomocą pakietów akcji na okaziciela, z wyjątkiem spółek, których papiery wartościowe są w obrocie zorganizowanym, podlegających lub stosujących przepisy prawa Unii Europejskiej w zakresie ujawniania informacji, a także podmiotów świadczących usługi finansowe na terytorium państwa członkowskiego Unii Europejskiej albo państwa równoważnego – w przypadku osób prawnych;
- osobę fizyczną lub osoby fizyczne, które sprawują kontrolę nad co najmniej 25% majątku – w przypadku podmiotów, którym powierzono administrowanie wartościami majątkowymi oraz rozdzielanie takich wartości, z wyjątkiem podmiotów wykonujących czynności, o których mowa w art. 69 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi.

² Rezydentem podatkowym w Stanach Zjednoczonych Ameryki (USA) jest zawsze obywatel USA oraz inne osoby, które uzyskały status rezydenta podatkowego w USA albo są traktowane jako szczególna osoba amerykańska.

³ TIN (Tax Identification Number) jest odpowiednikiem Numeru Identyfikacji Podatkowej w kraju rezydencji bądź innym ekwiwalentnym numerem akceptowanym w danym kraju (np. Social Security Number w USA).

5. INSTRUKCJA DO OŚWIADCZENIA POBIERANEGO DLA POTRZEB REGULACJI FATCA ORAZ CRS

1. Wprowadzenie

Zgodnie z przepisami:

- ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami (Dz.U. z 2017 r., poz. 648; dalej: „**regulacje CRS**”)
- 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 (Dz.U. z 2015 r., poz. 1712 ze zm., dalej: „**Ustawa FATCA**”)
- umowy między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki (dalej: „Umowa FATCA”) w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA (Dz.U. z 2015 r., poz. 1647; dalej łącznie z Ustawą FATCA jako: „**regulacje FATCA**”)

SIGNAL IDUNA Życie Polska Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. (dalej: „**SIGNAL IDUNA**”) zobowiązana jest do pozyskania od swoich klientów oświadczeń o ich statusie dla potrzeb powyższych regulacji.

Zależnie od statusu klienta wybrane informacje dot. klienta będą mogły być przesłane przez SIGNAL IDUNA do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej (dalej: „Szef KAS”) a następnie przez **Szefa KAS** do właściwych organów innych państw w celu zweryfikowania ich rozliczeń podatkowych.

2. Rezydent podatkowy USA

Jeśli oświadczenie jest składane w imieniu osoby fizycznej dla celów regulacji FATCA, wówczas na oświadczeniu należy przede wszystkim wskazać, czy osoba fizyczna jest „osobą amerykańską” w rozumieniu tych regulacji oraz podać amerykański numer identyfikacji podatkowej (ang. „tax identification number (TIN)”) tej osoby lub jego ekwiwalent (np. numer ubezpieczenia społecznego, ang. „social security number”).

Pojęcie „**osoby amerykańskiej**” obejmuje w szczególności:

- obywatela Stanów Zjednoczonych
- osobę przebywającą na stałe w Stanach Zjednoczonych (np. posiadającą „zieloną kartę”),
- spółkę osobową lub kapitałową utworzoną w Stanach Zjednoczonych lub na podstawie prawa Stanów Zjednoczonych lub któregośkolwiek ze stanów
- trust, jeżeli: (i) sąd w Stanach Zjednoczonych miałby prawo, zgodnie ze stosownymi przepisami, do wydawania poleceń lub orzeczeń dotyczących wszystkich kwestii związanych z zarządzaniem trustem, oraz (ii) jedna lub więcej osób amerykańskich ma prawo do kontrolowania wszystkich istotnych decyzji trustu
- majątek/masę spadkową po osobie zmarłej, która była obywatelem lub przebywała na stałe w Stanach Zjednoczonych.

3. Kraje rezydencji podatkowej

Jeśli oświadczenie jest składane w imieniu osoby fizycznej, wówczas dla potrzeb regulacji CRS na oświadczeniu należy przede wszystkim podać państwa „rezydencji podatkowej” tej osoby w rozumieniu lokalnych przepisów tych państw oraz numery identyfikacji podatkowej (**TIN** - ang. „tax identification number (TIN)”) tej osoby lub ekwiwalenty tych numerów stosowane w danych państwach.

4. Zastrzeżenia

Niniejsza instrukcja ma wyłącznie charakter informacyjny i nie może być traktowana, jako usługi doradztwa podatkowego. Jeżeli Klient ma wątpliwości odnośnie swojego statusu / rezydencji podatkowej w rozumieniu regulacji FATCA bądź CRS, rekomendujemy skontaktować się z profesjonalnym doradcą podatkowym lub prawnikiem.