

ДЕКЛАРАЦИЯ
за целите на автоматичния обмен на финансова информация на основание
чл. 142т, ал. 1 от Данъчно-осигурителния процесуален кодекс (ДОПК)

от

Част 1. Данни за лицето, представляващо образуванието (ако е необходимо да бъдат посочени повече лица, таблицата може да бъде копирана допълнително)

Имена по документ за самоличност:		ЕГН/ЛНЧ/друг номер:	
Адрес:			
Дата и място на раждане:		Документ за самоличност (№, дата на изд., изд. от):	
Предоставям информация за посоченото в част 2 образувание в качеството ми на:	Законен представител (длъжност):		
	Пълномощник (№, дата на пълномощно):		

Имена по документ за самоличност:		ЕГН/ЛНЧ/друг номер:	
Адрес:			
Дата и място на раждане:		Документ за самоличност (№, дата на изд., изд. от):	
Предоставям информация за посоченото в част 2 образувание в качеството ми на:	Законен представител (длъжност):		
	Пълномощник (№, дата на пълномощно):		

Част 2. Наименование и адрес на титуляра на сметката - образование

Наименование						
Държава:		Населено място (гр./с.):				
Улица:		Квартал:	№:	Етаж:	Ап.:	Пощенски код:

Част 3. Юрисдикция на местно лице за данъчни цели и данъчен номер

Юрисдикция, на която образуванието е местно лице за данъчни цели:	
Данъчен идентификационен номер, издаден от тази юрисдикция:	

Част 4. В случай, че образуванието е местно лице за данъчни цели на повече от една юрисдикция, моля попълнете информация за всяка юрисдикция поотделно (ако е необходимо, таблицата може да бъде копирана допълнително)

Адрес в друга юрисдикция, на която образуванието е местно лице за данъчни цели:	Юрисдикция:					
	Населено място (гр./с.):					
Улица:	№	Етаж	Ап.	Пощенски код:		
Данъчен идентификационен номер, издаден от тази друга юрисдикция:						

Част 5. В случай че титулярът на сметката е местно лице за данъчни цели на САЩ, моля попълнете долната част

Отбележете с 'X', ако титулярът на сметката е определено американско лице.	
Ако титулярът на сметката е местно лице на САЩ, но не е определено американско лице и по отношение на него не следва да се предоставя информация за целите на FATCA, моля посочете съответния код:	

Част 6. В случай че титулярът на сметката е финансова институция, моля попълнете долната част.

Отбележете с 'X', ако титулярът на сметката е финансова институция.	
Моля посочете Глобалния идентификационен номер на посредник (GIIN) на финансовата институция:	
Ако за целите на FATCA финансовата институция е със статут на подпомагано образование и все още не е получила собствен GIIN, моля посочете наименованието и GIIN на подпомагащото образование.	
Наименование:	GIIN на подпомагащото образование:
В случай че не разполагате с GIIN, издаден от американските данъчни власти, моля посочете причините за това, както и статутът, който финансовата институция има съгласно FATCA.	
Ако титулярът на сметката е финансова институция, може да не попълвате части 7, 8 и 9 от формуляра.	
Отбележете с 'X', ако титулярът на сметката е инвестиционно образование, установено в неучастваща юрисдикция и управлявано от друга финансова институция. В този случай трябва да попълните част 9.	

Част 7. Специален статут на образуванието.

Моля отбележете с „X“, ако титулярът на сметката отговаря на някое от следните условия.	
Титулярът на сметката е регулярно търгуван на място за търговия на ценни книжа	
Титулярът на сметката е свързано образование с образование, регулярно търгувано на място за търговия на ценни книжа	
Титулярът на сметката е държавно образование (напр. държавна институция, орган на местна власт, бюджетно предприятие и др.)	
Титулярът на сметката е международна организация или централна банка	

Ако е отбелязано някое от горните обстоятелства, част 8 и 9 може да не бъдат попълвани.

Част 8. Активно или пасивно нефинансово образование

Титулярът на сметката е пасивно нефинансово образование

Титулярът на сметката е активно нефинансово образование

Ако титулярът на сметката е активно нефинансово образование, моля посочете съответния код:

Ако статутът на образованието не може обосновано да бъде определен, следва да се приеме, че то е пасивно нефинансово образование.

Ако титулярът на сметката е пасивно нефинансово образование, следва да бъде предоставена информация за контролиращите му лица.

Част 9. Информация за контролиращите лица на образованието (ако е необходимо, таблицата може да бъде копирана допълнително)

Име		Презиме		Фамилия			
Гражданство:	Адрес в юрисдикцията, на която контролиращото лице е местно лице за данъчни цели			Държава:			
				Населено място (гр./с.):			
Улица:		№		Етаж	Ап.	Пощенски код:	
Дата на раждане	Ден	Месец	Година	Място на раждане	Държава:	Населено място (гр./с.):	
Данъчен идентификационен номер:				Функция на контролиращото лице, моля посочете съответния код			

Име		Презиме		Фамилия			
Гражданство:	Адрес в юрисдикцията, на която контролиращото лице е местно лице за данъчни цели			Държава:			
				Населено място (гр./с.):			
Улица:		№		Етаж	Ап.	Пощенски код:	
Дата на раждане	Ден	Месец	Година	Място на раждане	Държава:	Населено място (гр./с.):	
Данъчен идентификационен номер:				Функция на контролиращото лице, моля посочете съответния код			

Име		Презиме		Фамилия			
Гражданство:	Адрес в юрисдикцията, на която контролиращото лице е местно лице за данъчни цели			Държава:			
				Населено място (гр./с.):			
Улица:		№		Етаж	Ап.	Пощенски код:	
Дата на раждане	Ден	Месец	Година	Място на раждане	Държава:	Населено място (гр./с.):	
Данъчен идентификационен номер:				Функция на контролиращото лице, моля посочете съответния код			

Име		Презиме		Фамилия			
Гражданство:	Адрес в юрисдикцията, на която контролиращото лице е местно лице за данъчни цели			Държава:			
				Населено място (гр./с.):			
Улица:		№		Етаж	Ап.	Пощенски код:	
Дата на раждане	Ден	Месец	Година	Място на раждане	Държава:	Населено място (гр./с.):	
Данъчен идентификационен номер:				Функция на контролиращото лице, моля посочете съответния код			

Друга информация:	
-------------------	--

Декларирам, че посочените от мен данни са верни, изчерпателни и предоставени доброволно. Задължавам се при настъпване на промяна в същите да информирам незабавно и в писмена форма финансовата институция, както и да предоставя други данни и документи, ако е това е необходимо.

Декларирам, че съм получил изричното съгласие на контролиращите лице личните им данни да бъдат обработвани, съхранявани, използвани и разкривани от финансовата институция на трети лица в предвидените в закон случаи и потвърждавам, че им е предоставена информацията по чл. 20, ал.1 от ЗЗЛД.

Декларирам, че съм уведомен относно възможността информацията по чл. 142б, ал. 1 от ДОПК, съдържаща лични данни, наличност или стойност по сметката, както и реализираните по сметката доходи, да бъде обект на автоматичен обмен на финансова информация съгласно глава шестнадесета, раздел Ша на ДОПК и да бъде предоставена на юрисдикцията/ите, на която/ито образованието и контролиращите лица са местни лица за данъчни цели, в изпълнение на международните ангажименти на Република България.

Известна ми е наказателната отговорност по чл. 313 от Наказателния кодекс за деклариране на неверни обстоятелства.

Дата:

Подпис:

Американско лице, по отношение на което не следва да се предоставя информация за целите на FATCA	Код
Организация, освободена от облагане съгласно раздел 501(a) на Кодекса за вътрешни приходи на САЩ или индивидуален план за пенсиониране, определен в раздел 7701(a)(37) на Кодекса за вътрешни приходи на САЩ	1
Съединените щати и всяка изцяло притежавана американска агенция или учреждение	2
Всеки щат от Съединените щати, всяка територия на Съединените щати, всяко политическо подразделение на всяко едно от горните, или всяка изцяло притежавана агенция или учреждение на горните	3
Корпорация, чийто акции регулярно се търгуват на един или повече установени пазари на ценни книжа	4
Корпорация, която е член на същата широка група от дружества, както е определена в раздел 1471(e)(2) на Кодекса за вътрешни приходи на САЩ, с корпорация, чийто акции регулярно се търгуват на един или повече установени пазари на ценни книжа	5
Дилър на ценни книжа, стоки или деривативни финансови инструменти, който е регистриран като такъв съгласно законите на САЩ	6
Тръст за инвестиция в недвижимо имущество, определен в раздел 856 на Кодекса за вътрешни приходи на САЩ	7
Регулирана инвестиционна компания, определена в раздел 851 на Кодекса за вътрешни приходи на САЩ, или всяко образувание, регистрирано в Американската Комисията по ценни книжа и борси по Закона за инвестиционните компании от 1940 (15 U.S.C. 80a-64)	8
Общ тръстов фонд, определен в част 584(a) на Кодекса за вътрешни приходи на САЩ	9
Банка, определена в раздел 581 на Кодекса за вътрешни приходи на САЩ	10
Брокер, определен в раздел 6045(c) на Кодекса за вътрешни приходи на САЩ	11
Тръст, който е освободен от данък съгласно раздел 664(c) на Кодекса за вътрешни приходи на САЩ или който е описан в раздел 4947(a)(1) на Кодекса за вътрешни приходи на САЩ	12
Освободен от данъци тръст съгласно план, описан в раздел 403(b) или раздел 457(g) на Кодекса за вътрешни приходи на САЩ	13

Активно нефинансово образувание е образувание, което отговаря на някое от следните условия:	Код
По-малко от 50 на сто от brutния доход на образуванието за предходната календарна година е пасивен доход и по-малко от 50 на сто от активите, държани от образувание през предходната календарна година, са активи, които генерират или се държат с цел генериране на пасивен доход. Понятието пасивният доход включва: дивиденди, лихви или друг приравнен на лихви доход, доход от наем, авторски и лицензионни възнаграждения, анюитети, печалби от разпореждане с финансови активи, търговия с чуждестранна валута, нетен доход от суап и суми, получени по застрахователен договор с откупна стойност.	1
Дейността на образуванието или значителна част от нея се състои от предоставянето на услуги, на финансиране или държането (изцяло или частично) на акции на едно или повече дъщерни дружества, които се занимават със стопанска дейност, различни от тези на финансова институция (с изключение на инвестиционни фондове или инвестиционни инструменти, чиято цел е придобиване или финансиране на дружества и участие в тези дружества като капиталов актив за инвестиционни цели).	2
Образуванието не извършва стопанска дейност и не е развивало такава в миналото, но инвестира в активи с намерението да извършва стопанска дейност, различна от тази на финансова институция, за срок 24 месеца от датата на първоначалното му създаване.	3
Образуванието не е извършвало дейност като финансова институция през последните пет години и е в процес на ликвидация или се реструктурира с цел да продължи да извършва стопанска дейност в област, различна от тази на финансова институция	4
Образуванието извършва преимуществено финансиране и хеджиране на трансакции на или за свързани образувания, които не са финансови институции, и не предоставя услуги по финансиране или хеджиране на други образувания, с които не е свързано образувание, при условие че групата от свързани	5

образувания се занимава преимуществено със стопанска дейност, различна от тази на финансова институция	
<p>аа) създадено е и извършва дейност изключително за религиозни, благотворителни, научни, художествени, културни, спортни или образователни цели, или е професионална организация, съюз на предприемачи, търговска камара, работническа организация, земеделска или градинарска организация, гражданско обединение или организация, чиято основна дейност е насочена към повишаване на социалното благосъстояние;</p> <p>бб) освободено е от облагане с подоходен данък в юрисдикцията, на която е местно лице;</p> <p>вв) няма участници или членове, които да имат материален интерес от неговия доход или активи;</p> <p>гг) учредителните документи на образуванието или законодателството на юрисдикцията, на която е местно лице за данъчни цели, не допускат доход или активи на образуванието да бъдат разпределени в полза на частноправен субект или на образувание, което не е създадено с благотворителна цел (освен когато нефинансовото образувание извършва благотворителната си дейност или плаща разумно възнаграждение за предоставени услуги или за закупуване на имущество на пазарни цени);</p> <p>дд) учредителните документи на нефинансовото образувание или законодателството на юрисдикцията, на която е местно лице, изискват при ликвидация или прекратяване на нефинансовото образувание всички негови активи да бъдат разпределени в полза на държавно образувание или на друга организация с нестопанска цел или да бъдат наследени от юрисдикцията, на която е местно лице;</p>	6
За целите на FATCA споразумението - образувание, което е установено на територии на Съединените американски щати по чл. 1, ал. 1, буква „б“ от FATCA споразумението и на което всички собственици са местни лица за данъчни цели на тези територии, всяко удържащо данък чуждестранно гражданско дружество или удържащ данък чуждестранен тръст съгласно националното законодателство на Съединените американски щати, както и нефинансово образувание, което е изключено чуждестранно нефинансово образувание по смисъла на раздел VI, буква Б, т. 4(и) от приложение I на FATCA споразумението.	7

Функция на контролиращите лица	Код
Контролиращо лице на юридическо лице - собственост	1
Контролиращо лице на юридическо лице – осъществяващо контрол по друг начин	2
Контролиращо лице на юридическо лице – висша ръководна длъжност	3
Контролиращо лице на правно образувание тръст – учредител	4
Контролиращо лице на правно образувание тръст – попечител	5
Контролиращо лице на правно образувание тръст – пазител	6
Контролиращо лице на правно образувание тръст – бенефициент	7
Контролиращо лице на правно образувание тръст – друго лице осъществяващо ефективен контрол	8
Контролиращо лице на друго правно образувание – еквивалент на учредител	9
Контролиращо лице на друго правно образувание – еквивалент на попечител	10
Контролиращо лице на друго правно образувание – еквивалент на пазител	11
Контролиращо лице на друго правно образувание – еквивалент на бенефициент	12
Контролиращо лице на друго правно образувание – друго лице осъществяващо ефективен контрол	13
Контролиращо лице – неизвестни функции	14