

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 - образувание

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 образувание и все още не е получила собствен GIIN, моля посочете наименованието и GIIN на подпомагащото образувание.	
Наименование:	GIIN на подпомагащото образувание:
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 образувание, 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.):				
							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.):				
							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.):				
							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.):				
							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 IIIa на ДОПК и да бъде предоставена на юрисдикцията/ите, на която/ито образуването и контролиращите лица са местни лица за данъчни цели, в изпълнение на международните ангажменти 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 образование, 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 образование е образование, което отговаря на някое от следните условия:	Код
По-малко от 50 на сто от brutния доход на образуването за предходната календарна година е пасивен доход и по-малко от 50 на сто от активите, държани от образуване 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 образуването 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
Образуването 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	3

срок 24 месеца от датата на първоначалното му създаване.	
Образованието 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 финансовата институция	4
Образованието 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 образование, при условие че групата от свързани образувания се занимава преимуществено със стопанска дейност, различна от тази на финансовата институция	5
<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 образованието или законодателството на юрисдикцията, на която е местно лице за данъчни цели, не допускат доход или активи на образованието да бъдат разпределени в полза на частноправен субект или на образование, което не е създадено с благотворителна цел (освен когато нефинансовото образование 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 образование или законодателството на юрисдикцията, на която е местно лице, изискват при ликвидация или прекратяване на нефинансовото образование всички негови активи да бъдат разпределени в полза на държавно образование 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 - образование, 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 образование, което е изключено чуждестранно нефинансово образование 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 образование тръст – учредител	4
Контролиращо лице на правно образование тръст – попечител	5
Контролиращо лице на правно образование тръст – пазител	6
Контролиращо лице на правно образование тръст – бенефициент	7
Контролиращо лице на правно образование тръст – друго лице осъществяващо ефективен контрол	8
Контролиращо лице на друго правно образование – еквивалент на учредител	9
Контролиращо лице на друго правно образование – еквивалент на попечител	10
Контролиращо лице на друго правно образование – еквивалент на пазител	11
Контролиращо лице на друго правно образование – еквивалент на бенефициент	12
Контролиращо лице на друго правно образование – друго лице осъществяващо ефективен контрол	13
Контролиращо лице – неизвестни функции	14