CIG PANNÓNIA
BIZTOSÍTÓ

Nyomtatvány a szerződőváltás bejelentéséhez[1]

CIG Pannónia Életbiztosító Nyrt.
Adminisztrációs osztály

Szerződésszám:*		

RÉGI SZERZŐDŐ ADATAI

Természetes személy esetén:						
Alulírott név:*						
Születési hely:*		Születési év:*		Hó*		Nap*
Nem természetes személy esetén:						
Alulírott cégnév:*						
Cégjegyzékszám/ Nyilvántartási szám:*						

ÚJ SZERZŐDŐ ADATAI

Természetes személy esetén:					
Alulírott név:*					
Születéskori név:*		Állampolgárság:*			
Anyja születéskori neve:*					
Születési hely:		Születési év:*		Hó*	Nap*
Állandó lakcím (irányítószám, helység):*			Adóazonosító jel:*		
Utca, házszám, emelet, ajtó:*			E-mail:		
Levelezési cím (irányítószám, helység):*					
Utca, házszám, emelet, ajtó:*					
Azonosító okmány jele, száma: ☐ Személyi igazolvány ☐ Útlevél*			Lakcímkártya:*		
Érvényességi ideje:*			Telefonszám:		
Nem természetes személy esetén:					
Alulírott cégnév:*					
Székhely (irányítószám, helység):*					
Utca, házszám, emelet, ajtó:*					
Cégjegyzékszám/ Nyilvántartási szám:*		Adószám:*			
Telefonszám:		E-mail:			

* Az adatok megadása kötelező.

[1] Befektetési egységhez kötött életbiztosításon, Pannónia Vegyes Életbiztosításon, Pannónia Primus Életbiztosításon, Money & More Bázis Életbiztosításon, Pannónia Mentor Életbiztosításon, Pannónia Alkony Életbiztosításon, Pannónia Értékmegőrző Nyugdíjbiztosításon, Pannónia Értékmegőrző Vegyes Életbiztosításon, Pannónia Oktáv Vegyes Életbiztosításon kezdeményezett szerződőváltás esetén kötelező kitölteni a Nyilatkozat adóilletékességről című részt is!

Érvényes: 2023. október 24-től

Ügyfélszolgálat:
levelezés: 1476 Budapest, pf. 325.
e-mail: ugyfelszolgalat@cig.eu
telefon: +36-1-5-100-200
telefax: +36-1-247-20-21

CIG PANNÓNIA
BIZTOSÍTÓ

Nyomtatvány a szerződőváltás bejelentéséhez[1]

CIG Pannónia Életbiztosító Nyrt.
Adminisztrációs osztály

Szerződésszám:*	

NYILATKOZATOK

TÁJÉKOZTATÓ A PANNÓNIA TÁJOLÓ SZOLGÁLTATÁSRÓL

Tájékoztatjuk, hogy amennyiben szerződéséhez Pannónia Tájoló szolgáltatás kapcsolódik, akkor annak be- vagy kikapcsolt állapota változatlan marad a szerződőváltást követően. Kérjük tájékozódjon a Pannónia Ügyfélportálon vagy Ügyfélszolgálatunkon, hogy szerződéséhez a szolgáltatás igényelhető-e, valamint a szolgáltatás állapotáról. Pannónia Tájoló szolgáltatását - díj és egységtípusonként külön-külön - aktiválni vagy kikapcsolni Pannónia Ügyfélportálon keresztül teheti meg.

HOZZÁJÁRULÁS KÖZVETLEN ÜZLETSZERZÉSI CÉLÚ MEGKERESÉSEKHEZ

Új Szerződő jelen nyilatkozatom megtételével adott kifejezett hozzájárulásommal beleegyezek abba, hogy a CIG Pannónia Életbiztosító Nyrt. és a CIG Pannónia Első Magyar Általános Biztosító Zrt., mint közös adatkezelők (továbbiakban: „Biztosító") marketing tevékenység, valamint közvetlen üzletszerzés céljából elektronikus levelezés vagy más egyéni kommunikációs eszköz útján, és postai úton megkeressen. Jelen közvetlen megkereséshez adott hozzájáruló nyilatkozat bármikor korlátozás és indokolás nélkül visszavonható, illetve a marketing célból kezelt adatok törlése bármikor indokolás nélkül kérhető névvel és kötvényszámmal ellátott és az ugyfelszolgalat@cig.eu e-mail címre, vagy postai úton a 1476 Budapest, Pf.: 325. címre a Biztosítónak megküldött nyilatkozattal vagy személyesen a 1097 Budapest, Könyves Kálmán krt. 11. B. ép. címen tett írásbeli nyilatkozattal.

Tudomásul veszem, hogy a hozzájárulás visszavonása az azt megelőző adatkezelés jogszerűségét nem érinti.
A Biztosító adatkezelésével kapcsolatos részletes tájékoztatását a Biztosító honlapján és Ügyfélszolgálatán kihelyezett Adatkezelési Tájékoztató tartalmazza. Ezen Adatkezelési Tájékoztatóban foglalt adatvédelmi rendelkezéseket és a jelen nyilatkozatot elolvastam, megértettem és tudomásul vettem. Kijelentem, hogy a jelen nyilatkozatban foglalt hozzájárulás megadása önkéntesen és megfelelő tájékoztatás birtokában történt.

☐ Igen ☐ Nem

TÁJÉKOZTATÁS

A Biztosító adatkezelésével kapcsolatos részletes tájékoztatás a Biztosító honlapján (www.cigpannonia.hu/adatvedelem) vagy Ügyfélszolgálatán (1097 Budapest Könyves Kálmán krt. 11. B. Épület Földszint) érhető el.

KOMMUNIKÁCIÓ MÓDJÁNAK MEGVÁLASZTÁSA

Új Szerződő kérem, hogy jelen nyilatkozatom megtételét követően a CIG Pannónia Életbiztosító Nyrt. (továbbiakban: „Biztosító") jelen szerződésemmel kapcsolatos nyilatkozatot, dokumentumot, szolgáltatással összefüggő lényeges információt, így akár biztosítási titkokat is, **elektronikus úton küldjön meg részemre az általam a jelen nyilatkozaton megadott e-mail címre vagy telefonszámra!**

Hozzájárulok ahhoz, hogy a Biztosító a megadott telefonszámot és e-mail címet a fentiek teljesítéséhez felhasználja és ebből a célból kezelje. Tudomásul veszem, hogy kivételt képezhetnek az elektronikus kommunikáció alól a jogszabályban meghatározott esetek, vagy egyéb fontos, például technikai, biztonsági okok, üzemzavar esete. Tudomásul veszem, hogy a megadott adatok valódiságáért felelősséggel tartozok, azok megváltozását, megszűnését a Biztosítónak haladéktalanul köteles vagyok bejelenteni.

Tudomásul veszem, hogy ezen kötelezettség megszegéséből, késedelmes vagy hibás teljesítéséből, valamint a Biztosító ellenőrzési körén kívül felmerülő hibákból, üzemzavarokból eredő károkért, a Biztosító nem vállal felelősséget.
Tudomásul veszem, hogy jelen hozzájárulásomat a kötvényszám feltüntetésével a 1476 Budapest, Pf.: 325. címre a Biztosítónak címzett postai küldeményben, vagy a jelen nyilatkozathoz tartozó mindenkori e-mail címről az ugyfelszolgalat@cig.eu e-mail címre megküldött elektronikus levél formájában, vagy személyesen a 1097 Budapest, Könyves Kálmán krt. 11. B. épületben írásban bármikor visszavonhatom, illetve az elektronikus kommunikáció céljából kezelt e-mail címem és telefonszámom törlését kérhetem.

Tudomásul veszem, hogy a hozzájárulás visszavonása az azt megelőző adatkezelés jogszerűségét nem érinti.
Abban az esetben, ha az elektronikus kommunikáció igénybevétele miatt a biztosítás díjából kedvezmény került jóváírásra, a visszavonással a kedvezmény megszűnik, és a biztosítási díj a szerződési feltételekben rögzítettek szerint módosul.
A Biztosító adatkezelésével kapcsolatos részletes tájékoztatását a Biztosító honlapján (www.cigpannonia.hu/adatvedelem) és Ügyfélszolgálatán (1097 Budapest, Könyves Kálmán körút 11. B. épület földszint) kihelyezett Adatkezelési tájékoztató tartalmazza. Ezen Adatkezelési tájékoztatóban foglalt adatvédelmi rendelkezéseket és a jelen nyilatkozatot elolvastam, megértettem és tudomásul vettem. Kijelentem, hogy a jelen nyilatkozatban foglalt nyilatkozat megadása önkéntesen és annak megtétele megfelelő tájékoztatás birtokában történt.

E-mail címem:	

- Kérjük, vegye fel a kapcsolatot a biztosításközvetítőjével, hogy a 2017. évi LIII. törvényben foglaltaknak megfelelően az azonosítást elvégezhesse.
- Kérjük, az új szerződő cég ne felejtse el csatolni a hiteles aláírási címpéldányát.

Alulírott _____ mint a _____ kötvényszámú biztosítás új Szerződője kijelentem, hogy a Biztosító felé tett jelen nyilatkozatomban foglaltak a valóságnak megfelelnek, továbbá kijelentem, hogy a biztosítási szerződést és annak elválaszthatatlan részét képező feltételeit, valamint az Adatkezelési tájékoztatót megismertem.

Kelt: _____ 2 0 _ _ év _ _ hó _ _ nap

Régi Szerződő aláírása	Új Szerződő aláírása	1. Biztosított aláírása	2. Biztosított aláírása

Érvényes: 2023. október 24-től

CIG PANNÓNIA
BIZTOSÍTÓ

Nyomtatvány a szerződőváltás bejelentéséhez[1]

CIG Pannónia
Életbiztosító Nyrt.
Adminisztrációs osztály

Szerződésszám:*	

NYILATKOZAT ADÓILLETŐSÉGRŐL[2]

A nyilatkozat a Magyarország Kormánya és az Amerikai Egyesült Államok Kormánya között a nemzetközi adóügyi megfelelés előmozdításáról és a FATCA szabályozás végrehajtásáról szóló Megállapodás kihirdetéséről, valamint az ezzel összefüggő egyes törvények módosításáról szóló **2014. évi XIX. törvény végrehajtásához szükséges. 2014. július 1-jétől az alábbi termékekre vonatkozó új ajánlat vagy meglévő szerződésen kezdeményezett szerződőváltás esetében kötelezően töltendő: befektetési egységhez kötött életbiztosítások, Pannónia Vegyes Életbiztosítás, Pannónia Primus Életbiztosítás, Money & More Bázis Életbiztosítás, Pannónia Mentor Életbiztosítás, Pannónia Alkony Életbiztosítás, Pannónia Értékmegőrző Nyugdíjbiztosítás, Pannónia Értékmegőrző Vegyes Életbiztosítás, Pannónia Oktáv Vegyes Életbiztosítás.**
A 2014. évi XIX. törvény alapján a biztosító által végrehajtandó intézkedésekről a biztosítási honlapján (www.cigpannonia.hu) elérhető FATCA Tájékoztató tartalmaz részletes rendelkezéseket.

1. TERMÉSZETES SZEMÉLY ÚJ SZERZŐDŐ NYILATKOZATA ADÓILLETÉKESSÉGRŐL

Alulírott _____, a fenti ajánlatszámú/kötvényszámú biztosítás új szerződője a FATCA-törvény alapján a biztosító által végrehajtandó intézkedésekről szóló tájékoztató ismeretében, büntetőjogi felelősségem tudatában nyilatkozom, hogy

☐ adózási szempontból nem minősülök belföldi illetőségűnek az Egyesült Államokban.

☐ adózási szempontból belföldi illetőségűnek minősülök az Egyesült Államokban, adószámom: _____.

2. JOGI SZEMÉLY VAGY JOGI SZEMÉLYISÉGGEL NEM RENDELKEZŐ ÚJ SZERZŐDŐ NYILATKOZATA ADÓILLETŐSÉGRŐL

Alulírott, _____, mint a _____,

a fenti ajánlatszámú/kötvényszámú biztosítás új szerződőjének képviselője

a FATCA-törvény alapján a biztosító által végrehajtandó intézkedésekről szóló tájékoztató ismeretében, büntetőjogi felelősségem tudatában nyilatkozom, hogy az általam képviselt jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet a FATCA szabályozásban szereplő, alább felsorolt kategóriák egyikének minősül:

☐ Igen ☐ Nem

Amennyiben igen, az alábbi kategóriába tartozom:

☐ Meghatározott Egyesült Államokbeli Személy, adószám: _____;

☐ Magyar Pénzügyi Intézmény vagy más Partner Joghatóság Pénzügyi Intézménye

- ☐ Résztvevő Pénzügyi Intézmény: GIIN: _____, vagy,
- ☐ Nem Résztvevő Pénzügyi Intézmény;

☐ résztvevő Külföldi Pénzügyi Intézmény, együttműködőnek tartott Külföldi Pénzügyi Intézmény vagy mentesített haszonhúzó (ahogy ezen kifejezéseket az Egyesült Államok Pénzügy-minisztériumának vonatkozó Rendeletei meghatározzák);

☐ Aktív Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany;

☐ Passzív Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany (IRS Form W-8 vagy W-9 mellékelendő!).

Amennyiben a Passzív Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany esetén az Ellenőrzést Gyakorló személy Meghatározott Egyesült Államokbeli személynek minősül: az Ellenőrzést Gyakorló személy

neve: _____

címe: _____

és adószáma: _____.

Kelt: _____ 20 ___ év ___ hó ___ nap

_____
Új Szerződő aláírása

[2] Amennyiben a szerződőváltást befektetési egységhez kötött életbiztosításon, Pannónia Vegyes Életbiztosításon, Pannónia Primus Életbiztosításon, Money & More Bázis Életbiztosításon, Pannónia Mentor Életbiztosításon, Pannónia Alkony Életbiztosításon, Pannónia Értékmegőrző Nyugdíjbiztosításon, Pannónia Értékmegőrző Vegyes Életbiztosításon, Pannónia Oktáv Vegyes Életbiztosításon kezdeményezi, abban az esetben kérjük töltse ki ezen dokumentumrészt is!

Érvényes: 2023. október 24-től

CIG PANNÓNIA
BIZTOSÍTÓ

Nyomtatvány a szerződőváltás bejelentéséhez[1]

CIG Pannónia
Életbiztosító Nyrt.
Adminisztrációs osztály

Szerződésszám:*		

FOGALOMTÁR

Egyesült Államokbeli Személy

Az „Egyesült Államokbeli Személy" kifejezés egy egyesült államokbeli állampolgársággal vagy belföldi illetőséggel bíró magánszemélyt, társulást vagy olyan vállalatot jelent, amely az Egyesült Államok területén vagy az Egyesült Államok vagy annak valamelyik államának jogszabályai alapján alakult, trust-ot, amennyiben (i) az Egyesült Államok valamely bíróságának a hatályos jogszabályok szerint felhatalmazása van utasítást vagy ítéletet hozni a trust adminisztrációjával kapcsolatos minden lényeges ügy tekintetében, és (ii) egy vagy több Egyesült Államokbeli Személynek felhatalmazása van a trust minden lényegi döntésének ellenőrzésére vagy egy örökhagyó hagyatékának ellenőrzésére, aki egyesült államokbeli állampolgár vagy belföldi illetőséggel bíró magánszemély.

Meghatározott Egyesült Államokbeli Személy

A „Meghatározott Egyesült Államokbeli Személy" kifejezés egy egyesült államokbeli személyt jelent, kivéve:

(i) azt a vállalatot, amelynek a részvényeivel egy vagy több szabályozott értékpapírpiacon rendszeresen kereskednek;

(ii) bármely vállalatot, amely ugyanannak, az Egyesült Államok Adókódexének 1471(e)(2) szakaszában meghatározott, kibővített kapcsolt csoportnak a tagja, olyan vállalatként, ahogyan azt az i) pont leírja;

(iii) az Egyesült Államokat, vagy annak bármely teljes tulajdonú ügynökségét vagy szervét;

(iv) az Egyesült Államok bármely államát, az Egyesült Államok bármely Függő Területét, az előzőek bármely politikai alegységét, az előzőek közül egyiknek vagy többnek a teljes tulajdonában lévő ügynökséget vagy szervet;

(v) bármely szervezetet, amely az Egyesült Államok Adókódexének 501(a) szakasza alapján az adókötelezettség alól mentesül vagy bármely az Egyesült Államok Adókódexének 7701(a)(37) szakaszában meghatározott egyéni nyugdíj terv;

(vi) bármely az Egyesült Államok Adókódexének 581. szakaszában meghatározott hitelintézetet;

(vii) bármely, az Egyesült Államok Adókódexének 856. szakaszában meghatározott ingatlanbefektetési trust-ot;

(viii) bármely, az Egyesült Államok Adókódexének 851. szakaszában meghatározott szabályozott befektetési vállalatot, vagy bármely olyan jogalanyt, amely az 1940-es A Befektetési Vállalatokról szóló törvény (15 U.S.C. 80a-64) értelmében az Egyesült Államok Értékpapír- és Tőzsdefelügyeleténél nyilvántartásban szerepel;

(ix) bármely, az Egyesült Államok Adókódexének 584(a) szakaszában meghatározott közös trust alapot;

(x) bármely trust-ot, amely az Egyesült Államok Adókódexének 664(c) szakasza értelmében az adókötelezettség alól mentesül, vagy amelyet az Egyesült Államok Adókódexének 4947(a)(1) szakasza meghatároz;

(xi) bármely olyan értékpapírral, áruval vagy derivatív pénzügyi eszközzel (beleértve a kamat SWAP és deviza SWAP ügyleteket, határidős, forward és opciós ügyleteket) kereskedő személyt, akit az Egyesült Államok vagy bármely államának jogszabályai szerint ilyen címen tartanak nyilván;

(xii) az Egyesült Államok Adókódexének 6045(c) szakaszában meghatározott brókert, vagy

(xiii) bármely, az Egyesült Államok Adókódexének 403(b) vagy 457(g) szakaszában meghatározott terv alá eső adómentes trust-ot.

Magyar Pénzügyi Intézmény

A „Magyar Pénzügyi Intézmény" kifejezés jelenti (i) azt a Pénzügyi Intézményt, amely Magyarországon belföldi illetőségű, kivéve az ilyen Pénzügyi Intézmény Magyarországon kívül elhelyezkedő bármely fióktelepét, és (ii) a Magyarországon illetőséggel nem bíró Pénzügyi Intézmény bármely fióktelepét, ha ezen fióktelep Magyarországon helyezkedik el.

Pénzügyi Intézmény

A „Pénzügyi Intézmény" kifejezés Letétkezelő Intézményt, Betéti Intézményt, Befektetési Jogalanyt vagy Meghatározott Biztosító Társaságot jelent.

Partner Joghatóság

A „Partner Joghatóság" kifejezés olyan joghatóságot jelent, amely hatályos megállapodással rendelkezik az Egyesült Államokkal a FATCA végrehajtásának segítésére. Az IRS-nek közé kell tennie egy, az összes Partner Joghatóságot megnevező listát.

Partner Joghatóság Pénzügyi Intézménye

A „Partner Joghatóság Pénzügyi Intézménye" kifejezés jelenti (i) azt a Pénzügyi Intézményt, amelyet egy Partner Joghatóságban hoztak létre, kivéve az ilyen Pénzügyi Intézmény bármely, a Partner Joghatóságon kívül elhelyezkedő fióktelepét, és (ii) a Pénzügyi Intézmény bármely fióktelepét, amelyet nem a Partner Joghatóságban hoztak létre, ha ezen fióktelep a Partner Joghatóságon belül helyezkedik el.

Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany

A „Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany" bármely Nem Egyesült Államokbeli Jogalanyt jelent, amelyet az Egyesült Államok Pénzügyminisztériumának vonatkozó Rendeletei nem Külföldi Pénzügyi Intézményként határoznak meg, vagy amelyet ezen szakasz B(4)(j) albekezdése Jogalanyként meghatároz, továbbá mely bármely olyan Nem Egyesült Államokbeli Jogalanyt foglal magába, amelyet Magyarországon vagy egy másik Partner Joghatóságban alapítottak, és nem egy Pénzügyi Intézmény.

Passzív Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany

A „Passzív Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany" bármely olyan Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany, amely nem (i) Aktív Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany vagy (ii) forrásadó-levonó külföldi társulás, illetve forrásadó-levonó külföldi trust az Egyesült Államok Pénzügyminisztériumának vonatkozó Rendeletei szerint.

Aktív Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany

„Aktív Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany" minden olyan Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany, amely a következő feltételek bármelyikét teljesíti:

a) Az előző naptári évben vagy más megfelelő jelentéstételi időszakban a Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany bruttó jövedelmének kevesebb, mint 50 százaléka passzív jövedelem és az előző naptári évben vagy más megfelelő beszámolási időszakban a Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany birtokában lévő vagyon kevesebb, mint 50 százaléka áll olyan eszközökből, amelyek passzív bevételt eredményeznek, vagy azért tartják őket, hogy passzív bevételt eredményezzenek;

b) A Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany részvényeivel egy szabályozott értékpapírpiacon rendszeresen kereskednek vagy a Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany egy olyan Jogalany Kapcsolt Jogalanya, amelynek részvényeivel egy szabályozott értékpapírpiacon rendszeresen kereskednek;

c) A Nem Pénzügyi Külföldi Jogalanyt az Egyesült Államok Függő Területein hozták létre és annak minden tulajdonosa az adott Egyesült Államok Függő Területének a valóságos lakosa;

d) A Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany egy kormány, (kivéve az Egyesült Államok Kormányát), egy ilyen kormány politikai alegysége (amely az egyértelműség kedvéért lehet egy állam, tartomány, megye vagy város) vagy ezen kormány vagy politikai alegység feladatainak ellátását végző köztestület, az Egyesült Államok Függő Területei egyikének kormánya, nemzetközi szervezet, egy nem egyesült államokbeli központi jegybank, illetve egy vagy több fent említett teljes birtokában lévő Jogalany;

e) A Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany lényegében minden tevékenysége egy vagy több olyan leányvállalat meglévő tőkéjének (részben vagy egészben történő) kezeléséhez vagy az ezek számára biztosított finanszírozáshoz és szolgáltatásnyújtáshoz köthető, amelyek egy pénzügyi intézmény tevékenységétől eltérő kereskedelmet vagy üzleti tevékenységet folytatnak, kivéve, hogy a Jogalany nem kaphatja meg a Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany besorolást abban az esetben, ha a Jogalany olyan befektetési alapként működik (vagy annak tartja magát), mint például magántőke alap, kockázati tőkealap, hitelből történő kivásárlásra szakosodott alap vagy bármely olyan befektetési eszköz, amelynek célja, hogy vállalatokat vásároljon fel vagy finanszírozzon és ezáltal ezekben a vállalatokban befektetési célú tőkerészesedés formájában tulajdonrészt szerezzen;

f) A Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany még nem végez tevékenységet, és nincs előzetes működési története, de tőkét fektet be vagyonelemekbe azzal a szándékkal, hogy egy pénzügyi intézménytől eltérő tevékenységet végezzen, feltéve, ha a Nem Pénzügyi Külföldi Intézmény erre a kivételre nem jogosult a Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany elsődleges megalapítását követő 24 hónap után;

g) A Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany az elmúlt öt évben nem volt pénzügyi intézmény, és folyamatban van az eszközeinek a felszámolása vagy éppen átszerveződik azért, hogy folytassa vagy újraindítsa a pénzügyi intézménytől eltérő tevékenységet;

h) A Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany elsősorban finanszírozási és fedezeti ügyleteket folytat olyan kapcsolódó szervezetekkel vagy azok részére, amelyek nem pénzügyi intézmények, és nem biztosít finanszírozási vagy fedezeti szolgáltatást olyan Jogalanynak, amely nem egy kapcsolódó szervezet, feltéve, hogy az ilyen kapcsolódó szervezetek csoportja elsősorban a pénzügyi intézménytől eltérő tevékenységet folytat;

i) A Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany egy „mentesített Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany", ahogy azt az Egyesült Államok Pénzügyminisztériumának vonatkozó Rendeletei meghatározzák; vagy

j) A Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany megfelel az alábbi követelményeknek:

a. Az illetőségének államában kizárólag vallási, jótékonysági, tudományos, művészeti, kulturális, atlétikai vagy oktatási célokra alapították és működik; vagy olyan, az illetőségének államában alapított és működtetett szakmai szervezet, üzleti szövetség, kereskedelmi kamara, munkaügyi szervezet, mezőgazdasági vagy kertészeti szervezet, civil szövetség vagy olyan szervezet, mely kizárólag a szociális jólét előmozdításának céljából működik;

b. Az illetőségének államában mentes a jövedelemadó alól;

c. Nincsenek olyan részvényesek vagy tagok, melyeknek a Jogalany jövedelmében vagy az eszközeiben haszonélvezeti vagy kedvezményezetti érdekeltségük van;

d. A Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany az illetőségének államában érvényes törvények vagy a Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany alapító okiratai nem teszik lehetővé a Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany számára semmilyen jövedelem vagy vagyonelem elosztását, illetve egy magánszemély vagy nem jótékonysági Jogalany javára fordítását, kivéve a Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany közhasznú tevékenységéből adódóakat, a nyújtott szolgáltatásokért fizetett jogos ellentételezést, vagy a Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany által vásárolt ingatlanok valós piaci értékének kifizetését; és

e. A Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany az illetőségének államában érvényes törvények vagy a Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany alapító okiratai előírják, hogy a Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany felszámolása vagy végelszámolása esetén annak összes vagyonelemét egy kormányzati szerv vagy más non-profit szervezet részére át kell adni, vagy azokat vissza kell szolgáltatni a Nem Pénzügyi Külföldi Jogalany illetőségének állama kormányának vagy annak bármely politikai alegységének.

Együttműködőnek tartott Külföldi Pénzügyi Intézmény vagy Mentesített Haszonhúzó

A „Megállapodás Magyarország Kormánya és az Amerikai Egyesült Államok Kormánya között a nemzetközi adóügyi megfelelés előmozdításáról és a FATCA szabályozás végrehajtásáról" II. számú Melléklete szerint mentesített haszonhúzónak vagy együttműködőnek tekintett Külföldi Pénzügyi Intézménynek minősített Jogalanyok.

Érvényes: 2023. október 24-től