

## MODULO PER LA RACCOLTA DELLE INFORMAZIONI RELATIVE AI SOGGETTI SOTTOPOSTI ALLA **NORMATIVA CRS**

Ai sensi della legge di ratifica dell'IGA Italia (n.95/2015) del 18/06/2015, della direttiva 2014/107/UE del 09/12/2014

### INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART. 13 D. Lgs n. 196/2003 (CODICE IN MATERIA DI PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI)

[1] Gentile cliente, i dati personali da riportare nel presente modulo sono raccolti per adempiere alle disposizioni del Common *Reporting Standard* (CRS) in materia di evasione fiscale internazionale. Il rifiuto di fornire le informazioni richieste può comportare l'impossibilità di eseguire l'operazione richiesta. Il trattamento dei dati sarà svolto per le predette finalità anche con strumenti elettronici e solo da personale incaricato in modo da garantire gli obblighi di sicurezza e la loro riservatezza. I dati non saranno diffusi, ma potranno essere comunicati a:

- Autorità e Organi di Vigilanza e Controllo;
- Autorità fiscali e finanziarie di altri Stati con i quali l'Italia ha sottoscritto accordi intergovernativi bilaterali e internazionali.

[2] In qualsiasi momento Lei potrà rivolgersi, per iscritto, al Responsabile del trattamento di Crédit Agricole Vita S.p.A. (Area Corporate Governance, Legale e Reclami della Società presso la Sede Amministrativa di via Imperia, 35 - 20142 Milano (Italia), telefono 02721713238 - fax 02721713218) in merito alle informazioni rilasciate ai sensi della presente normativa.

[3] L'informativa deve precedere la raccolta dei dati e può essere data oralmente o per iscritto.

[4] I diritti di accesso non possono essere esercitati per trattamenti ai fini antiriciclaggio [art.8 D. Lgs.196/2003], ma per la verifica della loro esattezza, modifiche, integrazioni, ecc... Ai fini della completezza delle informazioni di seguito riportate, anche relativamente alle sanzioni penali previste dal D. Lgs. 231/2007, si invita la Gentile Clientela a prendere visione delle informazioni rese sul retro del presente modulo.

*(la compilazione dei campi contrassegnati con il simbolo asterisco \*- è da intendersi obbligatoria)*

**Categoria di clientela: PERSONA GIURIDICA**

**Sezione A**

#### Dati identificativi del titolare del rapporto

Denominazione\* \_\_\_\_\_ Partita IVA\* \_\_\_\_\_

Paese di costituzione\* \_\_\_\_\_

Indirizzo sede legale\* \_\_\_\_\_

Comune\* \_\_\_\_\_ Prov.\* \_\_\_\_ C.A.P.\* \_\_\_\_\_ Paese\* \_\_\_\_\_

Indirizzo di corrispondenza/sede operativa (se diversa da sede legale) \_\_\_\_\_

Comune \_\_\_\_\_ Prov. \_\_\_\_ C.A.P. \_\_\_\_\_ Paese \_\_\_\_\_

Settore di attività economica\* \_\_\_\_\_

Presenza "titolari effettivi " (SI/NO) \_\_\_\_\_

**Sezione B**

#### **Luogo di costituzione o organizzazione, o un indirizzo/i in uno Stato estero per i quali il cliente dichiara di non essere fiscalmente residente e per cui occorre fornire una documentazione a cura**

Stato per cui è stata riscontrata la residenza fiscale estera \_\_\_\_\_ Consegna Documentazione \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  autocertificazione e  Prove documentali

\_\_\_\_\_  autocertificazione e  Prove documentali

\_\_\_\_\_  autocertificazione e  Prove documentali

Per "Prove Documentali" si intende uno dei documenti seguenti:

- a. un certificato di residenza rilasciato da un ente pubblico autorizzato (per esempio lo Stato o un'agenzia dello stesso, ovvero un comune) dello Stato membro o di un'altra giurisdizione in cui il beneficiario dei pagamenti afferma di essere residente
- b. La documentazione ufficiale rilasciata da un ente pubblico autorizzato (per esempio lo Stato o un'agenzia dello stesso, o un comune), contenente la denominazione dell'Entità nonché l'indirizzo della sua sede principale nello Stato membro o in altra giurisdizione di cui l'Entità dichiara di essere residente ovvero lo Stato membro o altra giurisdizione in cui l'Entità stessa è legalmente costituita o organizzata;
- c. I bilanci sottoposti a revisione, le informative commerciali ai terzi, le istanze di fallimento o le relazioni dell'autorità di regolamentazione del mercato mobiliare

**Dichiarazione di categoria di persona giuridica ai fini CRS**

1. L'entità dichiara di essere un'istituzione finanziaria:

- SI > In caso di risposta affermativa e se lo stato di costituzione o la sede legale o l'indirizzo di corrispondenza/sede operativa NON è in un paese CRS partner compilare il punto 2
- NO > Se No, compilare il punto 3

2. L'entità dichiara di essere una Società d'investimento:

- SI > In caso di risposta affermativa, compilare la sezione D; per singolo titolare effettivo della società, si richiede la compilazione e relativa sottoscrizione del "Modulo di adeguata verifica della clientela ai fini della trasparenza fiscale transfrontaliera" predisposto per le Persone Fisiche.
- NO

3. L'entità è una Non Financial Entity:

*(Per la definizione normativa delle categorie di seguito indicate si vedano le "Definizioni")*

- Dichiara di essere una società **ACTIVE** in quanto soddisfa uno dei seguenti requisiti:
  - Il reddito lordo della società, relativo all'esercizio precedente, deriva in prevalenza (maggiore del 50%) dalla gestione non finanziaria;
  - è quotata o controllata da una società quotata;
  - è una start-up (fino a 24 mesi dalla costituzione);
  - è un'istituzione non finanziaria in liquidazione/ ristrutturazione;
  - è un governo non statunitense, un governo di un Territorio degli Stati Uniti, un'organizzazione internazionale, una banca centrale non statunitense, o un'entità interamente controllata da esse;
  - è una società che svolge attività di tesoreria all'interno di un Gruppo non finanziario;
  - è un Holding appartenente a un Gruppo non finanziario;
  - è un ENTE NO PROFIT.
- Nessuna delle precedenti ed è una società **PASSIVE NFE**:  
Effettuare il questionario CRS persone fisiche ai titolari effettivi e compilare l'apposita sezione in basso (D).

**Sezione D1** (SEGUE)

**PRIMO TITOLARE EFFETTIVO**

Codice fiscale \_\_\_\_\_

Cognome e Nome \_\_\_\_\_ Sesso (M/F) \_\_\_\_\_

Indirizzo \_\_\_\_\_

Ai fini della normativa CRS (1) il soggetto dichiara di essere residente fiscalmente all'estero:

NO SI >indicare i paesi di residenza fiscale e il codice identificativo fiscale (T.I.N) quando previsto dalla giurisdizione dello stato

Residenze Fiscali estera (1) \_\_\_\_\_ TIN (1) \_\_\_\_\_

Residenze Fiscali estera (2) \_\_\_\_\_ TIN (2) \_\_\_\_\_

Residenze Fiscali estera (3) \_\_\_\_\_ TIN (3) \_\_\_\_\_

**Sezione D2** (SEGUE)

**SECONDO TITOLARE EFFETTIVO**

Codice fiscale \_\_\_\_\_

Cognome e Nome \_\_\_\_\_ Sesso (M/F) \_\_\_\_\_

Indirizzo \_\_\_\_\_

Ai fini della normativa CRS (1) il soggetto dichiara di essere residente fiscalmente all'estero:

NO SI >indicare i paesi di residenza fiscale e il codice identificativo fiscale (T.I.N) quando previsto dalla giurisdizione dello stato

Residenze Fiscali estera (1) \_\_\_\_\_ TIN (1) \_\_\_\_\_

Residenze Fiscali estera (2) \_\_\_\_\_ TIN (2) \_\_\_\_\_

Residenze Fiscali estera (3) \_\_\_\_\_ TIN (3) \_\_\_\_\_

**Sezione D3** (SEGUE)

**TERZO TITOLARE EFFETTIVO**

Codice fiscale \_\_\_\_\_

Cognome e Nome \_\_\_\_\_ Sesso (M/F) \_\_\_\_\_

Indirizzo \_\_\_\_\_

Ai fini della normativa CRS (1) il soggetto dichiara di essere residente fiscalmente all'estero:

NO SI >indicare i paesi di residenza fiscale e il codice identificativo fiscale (T.I.N) quando previsto dalla giurisdizione dello stato

Residenze Fiscali estera (1) \_\_\_\_\_ TIN (1) \_\_\_\_\_

Residenze Fiscali estera (2) \_\_\_\_\_ TIN (2) \_\_\_\_\_

Residenze Fiscali estera (3) \_\_\_\_\_ TIN (3) \_\_\_\_\_

**Sezione D4** (SEGUE)

**QUARTO TITOLARE EFFETTIVO**

Codice fiscale \_\_\_\_\_

Cognome e Nome \_\_\_\_\_ Sesso (M/F) \_\_\_\_\_

Indirizzo \_\_\_\_\_

Ai fini della normativa CRS (1) il soggetto dichiara di essere residente fiscalmente all'estero:

NO SI >indicare i paesi di residenza fiscale e il codice identificativo fiscale (T.I.N) quando previsto dalla giurisdizione dello stato

Residenze Fiscali estera (1) \_\_\_\_\_ TIN (1) \_\_\_\_\_

Residenze Fiscali estera (2) \_\_\_\_\_ TIN (2) \_\_\_\_\_

Residenze Fiscali estera (3) \_\_\_\_\_ TIN (3) \_\_\_\_\_

## Dichiarazione del cliente

CRS STATUS \_\_\_\_\_

Ai fini della normativa CRS il Cliente dichiara di essere residente fiscalmente nei paesi esteri di seguito indicati:

(Per ogni singolo Stato è obbligatorio riportare il relativo codice fiscale rilasciato al cliente laddove previsto dalla legislazione dello stato)

Stato estero laddove il soggetto è fiscalmente residente

Codice fiscale estero (T.I.N)

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Sezione E

## SOTTOSCRIZIONE

Il sottoscritto è consapevole del fatto che la dichiarazione di residenza fiscale estera comporta, in conformità alla vigente normativa italiana (legge di ratifica nel 18/06/2015) la segnalazione alla competente Autorità Fiscale.

Saranno oggetto di comunicazione i conti finanziari rilevanti ai fini della vigente normativa CRS.

Anche in caso di dichiarazione di non residenza fiscale in una giurisdizione estera, qualora siano emersi o dovessero emergere indizi di presunta residenza fiscale estera, da me non sanati attraverso la consegna di adeguata documentazione, in conformità alla vigente normativa i conti finanziari detenuti saranno oggetto di segnalazione all'Agenzia delle Entrate. Sarà cura del vostro istituto comunicarmi se dal controllo di coerenza con le informazioni raccolte anche per altri fini, ivi incluso la normativa anti-riciclaggio, emergano eventuali indizi di mia presunta residenza fiscale estera.

Nel caso in cui gli indizi di presunta residenza fiscale estera, non fossero da me sanati, con le modalità e nei tempi previsti il vostro istituto avrà facoltà di esercitare, il recesso dai miei rapporti con esso stesso intrattenuti, in conformità alle previsioni dei relativi contratti. Sarò tenuto a comunicare eventuali cambi di circostanza relativamente al mio status CRS, indicata nella sezione C del seguente modulo, ovvero della modifica delle mie residenze fiscali.

Nella piena consapevolezza della responsabilità civile e penale che comporta il rilascio di dichiarazioni mendaci e non veritiere e nel confermarVi di avere compreso le motivazioni in relazione alle quali mi è stata richiesta la compilazione del presente modulo, Vi assicuro l'esattezza di tutti i dati e di tutti gli elementi da me forniti nonché la veridicità della eventuale documentazione da me consegnata. Con la presente assumo l'impegno a tenerVi sollevati ed indenni da qualsiasi danno o onere diretto e indiretto che doveste patire in conseguenza e connessione alla non veridicità, inesattezza ed esaustività dei dati da me forniti mediante il presente modulo. Resta da ultimo inteso che sarà mio preciso obbligo comunicarVi tempestivamente ogni eventuale futura variazione dei dati di cui sopra.

Data \_\_\_ / \_\_\_ / \_\_\_\_\_

Firma del titolare / esecutore

\_\_\_\_\_

Il sottoscritto dichiara di approvare specificatamente, ai sensi e per gli effetti degli artt. 1341 e 1342, comma 2, c.c., il contenuto dalla dichiarazione sopra riportata, ed in particolare:

- la facoltà di recesso dai rapporti
- impegno a tenere indenne Crédit Agricole Vita S.p.A. da eventuali danni conseguenti alle dichiarazioni rese.

Data \_\_\_ / \_\_\_ / \_\_\_\_\_

Firma del titolare / esecutore

\_\_\_\_\_

Sezione F

## Definizioni

1. **“Common Reporting Standard (CRS)”**. Nuovo standard globale per lo scambio automatico di informazioni riferite ai rapporti rilevanti (“Financial Account”) elaborato dall’OCSE (Organizzazione per la Cooperazione e lo Sviluppo Economico) che, al fine di eludere l’evasione fiscale internazionale, prevede in capo agli intermediari finanziari l’obbligo di identificazione tra la propria clientela dei soggetti fiscalmente residenti all’estero e segnalazione degli stessi verso l’Autorità fiscale competente.  
Il modello CRS, parzialmente recepito all’interno della normativa nazionale attraverso la legge di ratifica dell’IGA Italia ai fini FATCA, include tra i requisiti quello di acquisire a partire dal 1° Gennaio 2016 il codice fiscale estero dei soggetti residenti fiscalmente in uno Stato estero, a condizione che tale codice sia previsto dalla legislazione dello Stato.
2. **“Residenza Fiscale”**. Ai fini della presente auto-certificazione, l’espressione “residente fiscale” designa ogni persona che, in virtù della legislazione di un determinato Stato, è assoggettata ad imposta nello stesso Stato, a motivo del suo domicilio, della sua residenza o di ogni altro criterio di natura analoga. Tuttavia, tale espressione non comprende le persone che sono assoggettate ad imposta in tale Stato soltanto per il reddito che esse ricavano da fonti situate in detto Stato o per il patrimonio ivi situato.
3. **“Titolare del conto”**. Il termine «titolare di conto» designa la persona elencata o identificata quale titolare di un conto finanziario da parte dell’istituzione finanziaria presso cui è intrattenuto il conto. Una persona, diversa da un’istituzione finanziaria, che detiene un conto finanziario a vantaggio o per conto di un’altra persona in qualità di agente, custode, intestatario, firmatario, consulente di investimento, o intermediario, non è trattato come se detenesse il conto ai fini del presente Accordo, e tale altra persona è considerata come titolare del conto. Nel caso di un contratto di assicurazione per il quale è misurabile un valore maturato (cash value insurance contract) o di un contratto di rendita, il titolare del conto è qualsiasi persona avente diritto ad accedere al valore maturato o a modificare il beneficiario del contratto. Se nessuna persona può accedere al valore maturato o modificare il beneficiario, i titolari di conto sono tutte le persone nominate quali titolari nel contratto e tutte le persone che abbiano legittimamente titolo al pagamento ai sensi del contratto. Alla scadenza di un contratto di assicurazione per il quale è misurabile un valore maturato (cash value insurance contract) o di un contratto di rendita, ciascuna persona avente diritto a ricevere un pagamento previsto dal contratto è considerata un titolare di conto.
4. **“Reportable Person”**. Per “Persona Oggetto di Comunicazione” si intende una Persona di una giurisdizione estera diversa da: i) una società di capitali i cui titoli sono regolarmente scambiati su uno o più mercati dei valori mobiliari regolamentati; ii) una società di capitali che è un’Entità Collegata di una società di capitali di cui al punto i); iii) un’Entità Statale; iv) un’Organizzazione Internazionale; v) una Banca Centrale; o vi) un’Istituzione Finanziaria.
5. **“Reportable Jurisdiction Person”**. Per Persona di una giurisdizione estera si intende una persona fisica o un’Entità che è residente in una giurisdizione estera ai sensi della normativa fiscale di tale giurisdizione, o il patrimonio di un de cuius che era residente in una giurisdizione estera. A tal fine, un’Entità come una società di persone, una società a responsabilità limitata o un analogo dispositivo giuridico, che non abbia un luogo di residenza ai fini fiscali è considerata come residente nella giurisdizione in cui è situata la sua sede di direzione effettiva.
6. **“T.I.N.”** Per **Tax Identification Number**” o codice fiscale si intende un numero di identificazione fiscale o l’equivalente funzionale in assenza del TIN.
7. Per **“Entità di Investimento”** si intende ogni Entità:
  - a) che svolge quale attività economica principale una o più delle seguenti attività o operazioni per un cliente o per conto di un cliente:
    - ❖ negoziazione di strumenti del mercato monetario (assegna, cambiali, certificati di deposito, strumenti derivati ecc.), valuta estera, strumenti su cambi, su tassi d’interesse e su indici, valori mobiliari, o negoziazione di “future” su merci quotate;
    - ❖ gestione individuale e collettiva di portafoglio; o
    - ❖ altre forme di investimento, amministrazione o gestione di Attività Finanziarie o denaro per conto di terzi.
  - b) il cui reddito lordo è principalmente attribuibile ad investimenti, reinvestimenti, o negoziazione di Attività Finanziarie, se l’Entità è gestita da un’altra Entità che è un’Istituzione di Deposito, un’Istituzione di Custodia, un’Impresa di Assicurazioni Specificata o un’Entità di Investimento di cui alla lettera a).
8. **“Non Reporting Financial Institution”**: “Per Istituzione Finanziaria Non Tenuta alla Comunicazione” si intende qualsiasi Istituzione Finanziaria che è:
  - a) un’Entità Statale, un’Organizzazione Internazionale o una Banca Centrale, tranne per quanto riguarda un pagamento derivante da un obbligo detenuto in connessione con un tipo di attività finanziaria commerciale svolta da un’Impresa di Assicurazioni Specificata, un’Istituzione di Custodia o un’Istituzione di Deposito;
  - b) un Fondo Pensione ad Ampia Partecipazione, un Fondo Pensione a Partecipazione Ristretta, un Fondo Pensione di un’Entità Statale, di un’Organizzazione Internazionale o di una Banca Centrale, o un Emittente Qualificato di Carte di Credito;
  - c) qualsiasi altra Entità che presenta un rischio ridotto di essere utilizzata a fini di evasione fiscale, ha caratteristiche sostanzialmente simili a quelle di una delle Entità di cui alla parte B, punto 1, lettere a) e b), del punto 8 e che figura nell’elenco delle Istituzioni Finanziarie Non Tenute alla Comunicazione di cui all’articolo 8, paragrafo 7 bis, della direttiva 2014/107/UE del 09/12/2014 a condizione che il suo status di Istituzione Finanziaria Non Tenuta alla Comunicazione non pregiudichi il conseguimento degli scopi della direttiva suddetta;
  - d) un Veicolo di Investimento Collettivo Esente; o e) un trust, nella misura in cui il rispettivo trustee è un’Istituzione Finanziaria Tenuta alla Comunicazione e comunica tutte le informazioni che debbono essere comunicate a norma della sezione I in relazione a tutti i Conti Oggetto di Comunicazione del trust. 2.
9. Per **“Entità Non finanziaria”** si intende un’Entità che non è un’Istituzione Finanziaria.
10. Per **“Entità Non Finanziaria Passiva** or Passive NFE si intende:
  - a) un’Entità Non finanziaria che non è un’Entità Non Finanziaria Attiva; o
  - b) un’Entità di Investimento di cui alla parte A, punto 7, lettera b), che non è un’Istituzione Finanziaria di una Giurisdizione Partecipante.
11. Per **“Entità Non Finanziaria Attiva”** si intende un’Entità Non Finanziaria che soddisfa uno dei seguenti criteri:
  - a) **“Il reddito lordo della società, relativo all’esercizio precedente, deriva in prevalenza (maggiore del 50%) dalla gestione non finanziaria”**:  
meno del 50 % del reddito lordo dell’Entità Non Finanziaria per l’anno solare precedente o altro adeguato periodo di rendicontazione è reddito passivo e meno del 50 % delle attività detenute dall’Entità Non Finanziaria nel corso dell’anno solare precedente o altro adeguato periodo di rendicontazione sono attività che producono o sono detenute al fine di produrre reddito passivo;
  - b) **“E’ quotata o controllata da una società quotata”**: Il capitale dell’Entità Non Finanziaria è regolarmente negoziato in un mercato regolamentato di valori mobiliari ovvero l’Entità Non Finanziaria è un’Entità Collegata di un’Entità il cui capitale è regolarmente negoziato in un mercato regolamentato di valori mobiliari;

- c) **“E’ un governo non statunitense, un governo di un Territorio degli Stati Uniti, un’organizzazione internazionale, una banca centrale non statunitense, o un’entità interamente controllata da esse”:**  
l'Entità Non Finanziaria è un'Entità Statale, un'Organizzazione Internazionale, una Banca Centrale o un'Entità interamente controllata da uno o più di detti soggetti;
- d) **“Holding appartenente ad un gruppo non finanziario”:** tutte le attività dell'Entità Non Finanziaria consistono essenzialmente nella detenzione (piena o parziale) delle consistenze dei titoli di una o più controllate impegnate nell'esercizio di un'attività economica o commerciale diversa dall'attività di un'Istituzione Finanziaria, e nella fornitura di finanziamenti e servizi ad esse, salvo che un'Entità non sia idonea a questo status poiché funge (o si qualifica) come un fondo d'investimento, un fondo di private equity, un fondo di venture capital, un leveraged buyout fund o altro veicolo d'investimento la cui finalità è di acquisire o finanziare società per poi detenere partecipazioni in tali società come capitale fisso ai fini d'investimento;
- e) **“E’ una start-up (fino a 24 mesi dalla costituzione)”:**  
l'Entità Non Finanziaria non esercita ancora un'attività economica e non l'ha esercitata in passato, ma sta investendo capitale in alcune attività con l'intento di esercitare un'attività economica diversa da quella di un'Istituzione Finanziaria; l'Entità Non Finanziaria non ha i requisiti per questa eccezione decorsi 24 mesi dalla data della sua organizzazione iniziale;
- f) **“E’ un’istituzione non finanziaria in liquidazione/ ristrutturazione”:**  
l'Entità Non Finanziaria non è stata un'Istituzione Finanziaria negli ultimi cinque anni e sta liquidando le sue attività o si sta riorganizzando al fine di continuare o ricominciare a operare in un'attività economica diversa da quella di un'Istituzione Finanziaria;
- g) **“E’ una società che svolge attività di tesoreria all’interno di un Gruppo non finanziario”:**  
l'Entità Non Finanziaria si occupa principalmente di operazioni di finanziamento e operazioni di copertura con o per conto di Entità Collegate che non sono Istituzioni Finanziarie e non fornisce servizi di finanziamento o di copertura a Entità che non siano Entità Collegate, a condizione che il gruppo di tali Entità Collegate si occupi principalmente di un'attività economica diversa da quella di un'Istituzione Finanziaria; ovvero è un ENTE NO PROFIT
- h) **“Ente No Profit”:**  
l'Entità Non Finanziaria soddisfa tutti i seguenti requisiti: i) è stata costituita ed è gestita nel suo Stato membro o in altra giurisdizione di residenza esclusivamente per finalità religiose, caritatevoli, scientifiche, artistiche, culturali, sportive o educative; o è stata costituita ed è gestita nel suo Stato membro o in altra giurisdizione di residenza ed è un'organizzazione professionale, un'unione di operatori economici, una camera di commercio, un'organizzazione del lavoro, un'organizzazione agricola o orticola, un'unione civica o un'organizzazione attiva esclusivamente per la promozione dell'assistenza sociale; ii) è esente dall'imposta sul reddito nel suo Stato membro o in altra giurisdizione di residenza; iii) non ha azionisti o soci che hanno un interesse a titolo di proprietari o di beneficiari sul suo reddito o sul patrimonio; iv) le leggi applicabili dello Stato membro o altra giurisdizione di residenza dell'Entità Non Finanziaria o gli atti costitutivi dell'Entità Non Finanziaria non consentono che il reddito o patrimonio dell'Entità Non Finanziaria siano distribuiti o destinati a beneficio di un privato o di un'Entità non caritatevole, se non nell'ambito degli scopi di natura caritatevole dell'Entità, a titolo di pagamento di una remunerazione congrua per i servizi resi, ovvero a titolo di pagamento del valore equo di mercato di beni acquistati dall'Entità Non Finanziaria; e v) le leggi applicabili dello Stato membro o altra giurisdizione di residenza dell'Entità Non Finanziaria o gli atti costitutivi dell'Entità Non Finanziaria prevedono che, all'atto della liquidazione o dello scioglimento dell'Entità Non Finanziaria, tutto il suo patrimonio sia distribuito ad un'Entità Statale o altra organizzazione senza scopo di lucro, o sia devoluto al governo dello Stato membro o altra giurisdizione di residenza dell'Entità Non Finanziaria o a una sua suddivisione politica.