

OŚWIADCZENIE OSOBY FIZYCZNEJ o statusie FATCA / CRS

Dotyczy osób fizycznych, osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą, osób fizycznych prowadzących gospodarstwo rolne, rachunków wspólnych osób fizycznych, osób fizycznych będących współnikami spółek cywilnych (tylko w zakresie FATCA, zaś w zakresie CRS należy wypełnić formularz dla klienta instytucjonalnego).

Imię i nazwisko posiadacza rachunku:	
Adres zamieszkania:	
Adres korespondencyjny (jeżeli inny niż adres zamieszkania):	
PESEL: <small>(data urodzenia w przypadku obywateli innego kraju niż Polska)</small>	Nr tel.
Nazwa, Numer i seria dokumentu stwierdzającego tożsamość:	

Oświadczenie o statusie FATCA

Posiadam rezydencję podatkową w USA	<input type="checkbox"/> TAK	<input type="checkbox"/> NIE	
Posiadam obywatelstwo USA	<input type="checkbox"/> TAK	<input type="checkbox"/> NIE	
TIN ¹ jeżeli dotyczy (wypełniają osoby, które są obywatelem i/lub rezydentem USA):			

Rezydent Stanów Zjednoczonych Ameryki - to osoba która:

- a) uzyskała prawo stałego pobytu w Stanach Zjednoczonych Ameryki przez dowolny okres w danym roku (tzw. Zielona Karta);
- b) dokonała wyboru amerykańskiej rezydencji dla celów podatkowych po spełnieniu warunków przewidzianych w przepisach Stanów Zjednoczonych Ameryki;
- c) przebywała w Stanach Zjednoczonych przez co najmniej 31 dni w ciągu roku podatkowego i jednocześnie łączna liczba dni, w których osoba ta przebywała w Stanach Zjednoczonych Ameryki w ciągu bieżącego roku i 2 poprzednich lat kalendarzowych wynosi co najmniej 183 dni (ustalając łączną liczbę dni pobytu stosując się mnożnik 1 dla liczby dni pobytu w roku bieżącym, 1/3 dla dni pobytu w roku poprzednim i 1/6 dla dni pobytu dwa lata wstecz).

Oświadczenie o statusie CRS

Oświadczam, że posiadam następujące rezydencje podatkowe (nie dotyczy USA):			
Polska	<input type="checkbox"/> TAK	<input type="checkbox"/> NIE	
Inne kraje rezydencji podatkowej (nie dotyczy USA)	<input type="checkbox"/> TAK	<input type="checkbox"/> NIE	
Kraj rezydencji podatkowej:		TIN ¹ :	
			lub kraj nie nadaje TIN <input type="checkbox"/>
Kraj rezydencji podatkowej:		TIN ¹ :	
			lub kraj nie nadaje TIN <input type="checkbox"/>
Kraj rezydencji podatkowej:		TIN ¹ :	
			lub kraj nie nadaje TIN <input type="checkbox"/>

Rezydencja podatkowa – miejsce zamieszkania dla celów podatkowych (domicyl podatkowy). Państwo, w którym dana osoba fizyczna podlega opodatkowaniu od całości uzyskiwanych dochodów (nieograniczonemu obowiązkowi podatkowemu);

Rezydent – osoba fizyczna mająca rezydencję podatkową w danym państwie

Informacje dla Klienta dot. statusu FATCA i CRS

1. Bank Spółdzielczy w Brodnicy jest zobowiązany do przekazania do administracji podatkowej USA (za pośrednictwem polskich organów podatkowych) danych dotyczących podatników lub rezydentów USA (w tym osób w przypadku których stwierdzono przesłanki świadczące o rezydencji podatkowej) na podstawie Umowy między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA, oraz towarzyszących Uzgodnień Końcowych, podpisanych dnia 7 października 2014 r. w Warszawie (Dz. U. z 2015 r. poz. 1647), zwanych dalej „Umową FATCA”, oraz na mocy postanowień 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), zwanej dalej „Ustawą FATCA”.
2. Bank Spółdzielczy w Brodnicy jest zobowiązany na podstawie Ustawy z dnia 9 marca 2017 roku o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami („CRS”) do przekazania Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej, w celu przekazania

¹ TIN (Tax Identification Number) – numer identyfikacji podatkowej stosowany przez dane państwo

właściwemu organowi państwa uczestniczącego*, danych dotyczących osób będących rezydentami w państwie uczestniczącym* na podstawie prawa podatkowego tego państwa uczestniczącego*

* przez państwo uczestniczące rozumie się: a) inne, niż Rzeczypospolita Polska państwo członkowskie, b) inne niż Stany Zjednoczone Ameryki państwo lub terytorium, z którym Rzeczypospolita Polska zawarła porozumienie stanowiące podstawę automatycznej wymiany informacji o rachunkach raportowych, c) inne niż Stany Zjednoczone Ameryki państwo lub terytorium, z którym Unia Europejska zawarła porozumienie stanowiące podstawę do automatycznej wymiany informacji o rachunkach raportowanych, wymienione w wykazie opublikowanym przez Komisję Europejską. Listę państw uczestniczących, o których mowa w lit. b-c, ogłasza Minister Finansów w drodze obwieszczenia do 15 października każdego roku kalendarzowego.

3. Administratorem danych osobowych jest Bank Spółdzielczy w Brodnicy z siedzibą w Brodnicy, ul. Kamionka 27. Oświadczenie gromadzone jest na potrzeby realizacji obowiązków przez Bank Spółdzielczy w Brodnicy, dotyczących identyfikacji klientów będących rezydentami państw uczestniczących na podstawie 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) oraz Ustawy z dnia 9 marca 2017 roku o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami („CRS”). Klient ma prawo dostępu do swoich danych, a także do ich poprawiania lub usunięcia.

Jako Posiadacz rachunku oświadczam, że:

- 1) przyjmuję do wiadomości, że przysługuje mi prawo dostępu do treści podanych danych osobowych oraz możliwość ich poprawiania;
- 2) jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia;
- 3) jestem świadomy konieczności każdorazowej aktualizacji przekazanych dokumentów, w terminie do 30 dni, gdy zmianie ulegną zadeklarowane w nich okoliczności, które mają wpływ na rezydencję podatkową lub powodują, że informacje zawarte w oświadczeniu stały się nieaktualne.

POUCZENIE:

Poniższe informacje mają charakter jedynie ogólny i informacyjny. Nie należy ich interpretować jako porady prawnej. Bank Spółdzielczy w Brodnicy nie ponosi odpowiedzialności za ewentualne błędy ani za żadne straty wynikające z działań w oparciu o poniższą informację.

Klientom zaleca się zasięgnięcie profesjonalnej porady prawnej bądź podatkowej w celu potwierdzenia bądź ustalenia czy jest on obywatelem i/lub rezydentem podatkowym innego kraju.

Oświadczenie o statusie FATCA / CRS Klienta może złożyć w jego imieniu także przedstawiciel ustawowy lub prawnie umocowany pełnomocnik (na podstawie pełnomocnictwa szczególnego)

Bank Spółdzielczy w Brodnicy ma prawo zweryfikować prawdziwość danych zawartych w oświadczeniu i w razie podejrzenia, iż dane złożone w oświadczeniu są nieprawdziwe lub niepełne, może żądać przedłożenia dodatkowych dokumentów w celu ich potwierdzenia.

Informacje dotyczące przetwarzania danych osobowych znajdują się na stronie www.bsbrodnica.pl

Podpis Klienta

(Czytelny podpis Wnioskodawcy/Posiadacza rachunku*)

(miejsowość, data)

*w przypadku osób posiadających ograniczoną zdolność do czynności prawnych oraz osób częściowo/całkowicie ubezwłasnowolnionych podpis składa (również) Przedstawiciel Ustawowy

Potwierdzenie przyjęcia oświadczenia (wypełnia pracownik przyjmujący oświadczenie)

(miejsowość, data)

(Czytelny podpis Pracownika przyjmującego oświadczenie)

Czy zweryfikowano treść oświadczenia i przedstawionych dokumentów TAK NIE

Czy uzyskano potwierdzenie od klienta poprawności treści złożonego oświadczenia TAK NIE