

## Oświadczenie o statusie rezydencji podatkowej CRS, FATCA

osoba fizyczna, osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą

Imię i Nazwisko	
PESEL/Data ur.*)	
Miejsce urodzenia (kraj lub miejscowość)	

\*) W przypadku osób nieposiadających nr PESEL, rubryka PESEL powinna zostać wypełniona datą urodzenia Klienta.

## Oświadczenie o statusie rezydencji podatkowej - CRS

Posiadam następujące rezydencje podatkowe (nie dotyczy USA):		
Polska	<input type="checkbox"/> Tak (jeśli tak, należy podać informacje dotyczące Urzędu Skarbowego)	<input type="checkbox"/> Nie
Nazwa, adres oraz kod pocztowy Urzędu Skarbowego Klienta		
Inne kraje rezydencji podatkowej (nie dotyczy USA)	<input type="checkbox"/> Tak (jeśli tak, należy wypełnić tabelę poniżej)	<input type="checkbox"/> Nie
Kraj rezydencji podatkowej	Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej – TIN*)	Wyjaśnić w przypadku braku TIN
1)		<input type="checkbox"/> Kraj rezydencji nie nadaje TIN <input type="checkbox"/> Posiadacz rachunku nie jest w stanie uzyskać numeru TIN <input type="checkbox"/> inny – podać jaki: _____
2)		<input type="checkbox"/> Kraj rezydencji nie nadaje TIN <input type="checkbox"/> Posiadacz rachunku nie jest w stanie uzyskać numeru TIN <input type="checkbox"/> inny – podać jaki: _____

\*) lub jego funkcjonalny odpowiednik, lub numer stosowany przez państwo rezydencji do identyfikacji w celach podatkowych  
Zobowiązuję się poinformować o zmianie okoliczności, która ma wpływ na rezydencję podatkową Klienta lub powoduje, że informacje zawarte w oświadczeniu stały się nieaktualne oraz złożyć odpowiednio zaktualizowane oświadczenie **w terminie 30 dni od dnia**, w którym nastąpiła zmiana okoliczności.

## Oświadczenie o statusie FATCA

Oświadczam, że:  nie jestem podatnikiem USA\*\*  jestem podatnikiem USA\*\*

Numer identyfikacji podatkowej w USA (Tax Identification Number – TIN) (należy uzupełnić w przypadku, gdy Klient zaznaczył, że jest podatnikiem USA):

--

**Definicja podatnika USA** powinna być interpretowana zgodnie z przepisami Kodeksu Podatkowego USA (z ang. Internal Revenue Code) wedle którego podatnikiem USA jest osoba fizyczna spełniająca co najmniej jeden z warunków wymienionych poniżej:

1. posiada obywatelstwo USA (również w przypadku jednoczesnego posiadania innego obywatelstwa);
2. uzyskała prawo stałego pobytu w USA przez dowolny okres w danym roku (tzw. Zielona Karta);
3. dokonała wyboru amerykańskiej rezydencji dla celów podatkowych po spełnieniu warunków przewidzianych w przepisach USA;
4. przebywała w USA przez co najmniej 31 dni w ciągu roku podatkowego i jednocześnie łączna liczba dni, w których osoba ta przebywała w USA
5. w ciągu bieżącego roku i 2 poprzednich lat kalendarzowych wynosi co najmniej 183 dni (ustalając łączną liczbę dni pobytu stosuje 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 co oznacza, że: 1 dzień pobytu w roku bieżącym = 1 dzień do łącznej liczby dni pobytu; 3 dni pobytu w roku poprzednim = 1 dzień do łącznej liczby dni pobytu; 6 dni pobytu dwa lata wstecz = 1 dzień do łącznej liczby dni pobytu.

Zobowiązuję się do aktualizacji oświadczenia w zakresie statusu Klienta jako podatnika USA w przypadku zmiany okoliczności powodujących, iż poprzednie oświadczenie straciło aktualność oraz w razie konieczności do dostarczenia dodatkowych dokumentów w celu weryfikacji wiarygodności tego oświadczenia.

**Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia FATCA.**

Administratorem danych osobowych jest Dom Maklerski TMS Brokers S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Złota 59. Oświadczenie gromadzone jest na potrzeby realizacji obowiązków wynikających z Ustawy o wykonywaniu Umowy między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Stanów Zjednoczonych Ameryki (dalej „USA”) w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA oraz Ustawy o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami dotyczącej identyfikacji Klientów będących rezydentami państw uczestniczących.

Klient ma prawo dostępu do swoich danych, a także do ich poprawiania lub usunięcia.

Data: \_\_\_\_\_

Podpis: \_\_\_\_\_