

## Oświadczenie o statusie rezydencji podatkowej CRS, FATCA

osoba fizyczna, osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą

Imię lub imiona i Nazwisko	
Adres zamieszkania	
Ulica; nr domu; nr mieszkania	
Miejscowość; kod pocztowy	
Kraj	
PESEL/Data ur.*)	
Rodzaj dokumentu tożsamości	<input type="checkbox"/> Dowód Osobisty <input type="checkbox"/> Paszport <input type="checkbox"/> Karta Stałego Pobytu/inny
Seria i numer dokumentu tożsamości	
Miejsce urodzenia (kraj)	
Miejsce urodzenia ( miejscowość)	

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

## Oświadczenie o statusie rezydencji podatkowej – CRS

Na dzień zawarcia ww. umowy posiadałem/łam 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 (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)		
2)		

\*) 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.

**Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia (Oświadczenie o statusie rezydencji podatkowej – CRS).**

## 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; 1/3 dnia pobytu w roku poprzednim = 1 dzień do łącznej liczby dni pobytu; 1/6 dnia 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 (Oświadczenie o statusie FATCA).**

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

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