OŚWIADCZENIE O STATUSIE CRS I FATCA KLIENCI INDYWIDUALNI

☐ **CRS**[1]

☐ **Pierwsze oświadczenie Klienta**[1] ☐ **Aktualizacja danych**[1] ☐ **FATCA**[1,2]

I. Dane Klienta

Imię (imiona) i nazwisko:	**Modulo:**
Data urodzenia:	**Miejsce urodzenia:**
Aktualny adres zamieszkania:	**Numer i seria dowodu tożsamości:**

II. Oświadczenie o statusie CRS

Oświadczam, że na dzień …… (jeżeli jest to pierwsze oświadczenie Klienta - należy wskazać dzień zawarcia umowy rachunku finansowego, jeżeli jest to aktualizacja danych - należy wskazać dzień złożenia oświadczenia) posiadam następujące rezydencje podatkowe (nie dotyczy USA):

a. Polska: ☐ TAK[1] / ☐ NIE[1]

b. Inne państwa rezydencji podatkowej (poza Polską i USA): ☐ TAK[1] / ☐ NIE[1]

Nazwa państwa	**Numer identyfikacji podatkowej (TIN) nadany przez to państwo**	**Przyczyna braku TIN***

* W przypadku braku numeru identyfikacji podatkowej (TIN) należy wskazać powód jego nieposiadania. Przyczyną nieposiadania numeru TIN może być zwłaszcza okoliczność, że dane państwo nie wydaje TIN swoim rezydentom lub jego posiadanie nie jest wymagane.

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

III. Oświadczenie o statusie FATCA

Oświadczam, że na dzień …… (jeżeli jest to pierwsze oświadczenie Klienta - należy wskazać dzień zawarcia umowy rachunku finansowego, jeżeli jest to aktualizacja danych - należy wskazać dzień złożenia oświadczenia):

☐	**NIE JESTEM** Obywatelem Stanów Zjednoczonych Ameryki ani Rezydentem Stanów Zjednoczonych Ameryki dla celów podatkowych[1]

[1] Zaznaczyć kwadrat - jeżeli dotyczy

[2] Dotyczy również wspólnika spółki cywilnej

☐	**JESTEM** Obywatelem Stanów Zjednoczonych Ameryki (w tym przypadku należy uzupełnić ostatni wiersz podając numer TIN)[1]
☐	**JESTEM** Rezydentem Stanów Zjednoczonych Ameryki dla celów podatkowych (w tym przypadku należy uzupełnić ostatni wiersz podając numer TIN)[1]
	TIN (EIN/SSN)[3,] (wypełnia osoba, która jest obywatelem lub rezydentem Stanów Zjednoczonych Ameryki):

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

IV. Oświadczam, że:

1) przyjmuję do wiadomości, że zgodnie z ustawą z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych oraz Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych), Małopolski Bank Spółdzielczy z siedzibą w Wieliczce, jako Administrator Danych przetwarza moje dane osobowe w celu realizacji obowiązków wynikających z 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, a także Ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami;
2) informacje zawarte w niniejszym dokumencie są zgodne ze stanem faktycznym i prawnym;
3) przyjmuję do wiadomości, że przysługuje mi prawo dostępu do treści podanych danych osobowych oraz możliwość ich poprawiania;
4) zobowiązuję się poinformować Bank o zmianie okoliczności, która ma wpływ na mój status określony w powyższych oświadczeniach 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 CRS i FATCA Klienta może złożyć w jego imieniu także przedstawiciel ustawowy lub prawnie umocowany pełnomocnik.

……

(data)

……

(Podpis zgodny z wzorem podpisu)

Potwierdzenie przyjęcia oświadczenia (wypełnia Pracownik Banku)

[3] TIN (Tax Identification Number), EIN (Employer Identification Number), SSN (Social Security Number) numery nadawane w Stanach Zjednoczonych Ameryki dla celów podatkowych oraz ubezpieczeń społecznych.

……

(data)

……

(Podpis Pracownika Banku)

V. Informacje dodatkowe dla Klienta dotyczące CRS

1. Na podstawie Ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami, Małopolski Bank Spółdzielczy jest zobowiązany do przekazywania Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej, w celu przekazania 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 Rzeczpospolita 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 31 marca każdego roku kalendarzowego.
2. Rezydencja podatkowa - obowiązek podatkowy rozliczania podatku od całości swoich dochodów w danym państwie na podstawie przepisów obowiązujących w tym państwie.

   Osoby fizyczne podlegają obowiązkowi podatkowemu w Polsce od całości swoich dochodów bez względu na miejsce położenia źródeł przychodów (nieograniczony obowiązek podatkowy), jeżeli mają miejsce zamieszkania na terytorium Polski. Za osoby spełniające warunek miejsca zamieszkania uznaje się osoby fizyczne, które: a) posiadają na terytorium Polski centrum interesów osobistych lub gospodarczych (ośrodek interesów życiowych) lub b) przebywają w Polsce dłużej niż 183 dni w roku podatkowym.

VI. Informacje dodatkowe dla Klienta dotyczące FATCA

1. 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, Małopolski Bank Spółdzielczy jest zobowiązany do przekazywania organom administracji podatkowej Stanów Zjednoczonych Ameryki, za pośrednictwem Szefa Krajowej Administracji Skarbowej lub organu upoważnionego, informacji o rachunkach, których posiadaczami są obywatele lub rezydenci Stanów Zjednoczonych Ameryki.
2. Definicja rezydenta podatkowego Stanów Zjednoczonych Ameryki powinna być interpretowana na podstawie Kodeksu Skarbowego Stanów Zjednoczonych Ameryki. Zgodnie z tymi przepisami, za rezydenta podatkowego Stanów Zjednoczonych Ameryki uznaje się w szczególności osobę, 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 Ameryki 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 stosuję 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).