



OŚWIADCZENIE FATCA

klenta indywidualnego¹

stempel nagłówkowy placówki Banku

Imię i nazwisko

Adres zamieszkania

PESEL

Seria i numer dokumentu stwierdzającego tożsamość

Oświadczenie

1. Czy jesteś podatnikiem Stanów Zjednoczonych (definicja podatnika Stanów Zjednoczonych zawarta została w pkt. 3 informacji dodatkowej do niniejszego oświadczenia)?

☐ TAK

☐ NIE

2. W przypadku zaznaczenia w pkt. 1 pola „TAK”, prosimy podać 9-cyfrowy amerykański numer identyfikacyjny podatkowej (TIN), o ile został nadany:

Wiarygodność powyższych danych stwierdzam własnoręcznym podpisem.

Oświadczam, że:

- informacje zawarte w przedstawionych przeze mnie dokumentach są zgodne ze stanem faktycznym i prawnym
- jestem świadoma/y odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia
- jeśli w przyszłości zajdą zmiany powodujące nieaktualność w/w oświadczenia, zobowiązuję się do złożenia w Banku aktualnego oświadczenia w ciągu 30 dni od wystąpienia zmian

miejscowość, data

podpis pieczętka i podpisy osób reprezentujących
klenta/posiadacza rachunku

miejscowość, data

stempel funkcyjny i podpis pracownika
placówki Banku

¹ osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą w tym wspólnicy spółki cywilnej lub rolnicy

Informacja dodatkowa

1. Zgodnie z art. 4 ust. 1 lit. a Umowy złożenie oświadczenia o spełnieniu definicji podatnika Stanów Zjednoczonych (zaznaczenie pola „TAK”) nakłada na BBS-Bank obowiązki sprawozdawcze w zakresie przekazywania do organów administracji podatkowej Stanów Zjednoczonych (za pośrednictwem organów podatkowych Rzeczypospolitej Polskiej) danych dotyczących rachunku i jego Posiadacza, wskazanych w art. 2 ust. 2 lit. a Umowy (w szczególności imienia i nazwiska, adresu, numeru TIN, numeru rachunku, salda lub wartości rachunku a także kwoty odsetek wypłaconych na rachunek w danym roku bądź kwoty innych dochodów lub przychodów otrzymywanych w związku z posiadaniem rachunku, wskazanych w Umowie).
2. Definicja podatnika Stanów Zjednoczonych powinna być interpretowana zgodnie z przepisami Kodeksu Podatkowego Stanów Zjednoczonych (z ang. Internal Revenue Code), zgodnie z którym podatnikiem Stanów Zjednoczonych jest osoba fizyczna spełniająca co najmniej jeden z warunków wymienionych poniżej:
 - 1) posiada amerykańskie obywatelstwo,
 - 2) uzyskała prawo stałego pobytu w Stanach Zjednoczonych przez dowolny okres w danym roku podatkowym (jest posiadaczem tzw. Zielonej Karty),
 - 3) dokonała wyboru rezydencji amerykańskiej dla celów podatkowych po spełnieniu warunków przewidzianych w przepisach Stanów Zjednoczonych,
 - 4) spełniła test długości pobytu, to znaczy:
 - a) osoba ta przebywała w Stanach Zjednoczonych przez co najmniej 31 dni w ciągu roku podatkowego i, jednocześnie
 - b) liczba dni, w których osoba ta przebywała w Stanach Zjednoczonych w ciągu bieżącego roku i 2 poprzednich lat kalendarzowych wynosi co najmniej 183 dni. Ustalając 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.

Szczegółowa definicja podatnika Stanów Zjednoczonych, wraz ze stosownymi wyłączeniami z tej definicji, zawarta jest w przepisach Kodeksu Podatkowego Stanów Zjednoczonych (z ang. Internal Revenue Code).

3. W przypadku zmiany statusu wskazanego w oświadczeniu, klient zobowiązany jest złożyć kolejne oświadczenie zgodne z nowym stanem faktycznym i prawnym.

WYPEŁNIA BANK

Rejestr podejmowanych czynności:

1. Odebranie od posiadacza rachunku Oświadczenia FATCA ☐
2. Ocena Oświadczenia ☐
3. Analiza przedłożonych dokumentów ☐
4. Akceptacja oświadczenia ☐ / brak akceptacji oświadczenia ☐ *
5. Nadanie statusu ☐
6. Wprowadzenie skanu Oświadczenia do systemu ☐
7. W przypadku klienta będącego nierezydentem przesłanie skanu Oświadczenia do ZPBiM ☐

.....
data i stempel funkcyjny pracownika placówki banku

* w przypadku braku akceptacji oświadczenia:

8. Ponowny kontakt z posiadaczem rachunku ☐
9. Weryfikacja oświadczenia o statusie FATCA ☐
10. Akceptacja oświadczenia ☐
11. Nadanie statusu ☐
12. Wprowadzenie skanu Oświadczenia do systemu ☐
13. W przypadku klienta będącego nierezydentem przesłanie skanu Oświadczenia do ZPBiM ☐

.....
data i stempel funkcyjny pracownika placówki banku