



OŚWIADCZENIE FATCA dla klienta indywidualnego

stempel nagłówkowy placówki
banku

imię i nazwisko

adres zamieszkania

PESEL

seria i numer dokumentu tożsamości

Oświadczenie

1. Czy jesteś podatnikiem Stanów Zjednoczonych? Definicję podatnika Stanów Zjednoczonych znajdziesz w punkcie 2 informacji dodatkowej do tego oświadczenia.

☐ Tak

☐ Nie

2. Jeśli jesteś podatnikiem Stanów Zjednoczonych, podaj 9-cyfrowy amerykański numer identyfikacji podatkowej (TIN), o ile go posiadasz:

Prawdziwość powyższych danych stwierdzasz własnoręcznym podpisem.

Oświadczam, że:

- a) informacje w przedstawionych przeze mnie dokumentach są zgodne ze stanem faktycznym i prawnym,
- b) jestem świadomy(-a) odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia,
- c) jeśli w przyszłości zajdą zmiany, które spowodują, że to oświadczenie stanie się nieaktualne, złożę w banku aktualne oświadczenie w ciągu 30 dni od wystąpienia zmian.

miejsceowość, data

podpis posiadacza

podpis przedstawiciela ustawowego

miejsowość, data

stempel funkcyjny i podpis pracownika
placówki banku

Informacja dodatkowa

1. Jeśli oświadczysz, że jesteś podatnikiem Stanów Zjednoczonych (pole „TAK” w punkcie pierwszym), Bałtycki Bank Spółdzielczy ma wówczas obowiązek przekazywać do organów administracji podatkowej Stanów Zjednoczonych, dane dotyczące Ciebie i Twojego rachunku. Są to dane wskazane w art. 2 ust. 2 lit. a umowy:

- a) Twoje imię i nazwisko,
- b) adres,
- c) numer TIN,
- d) numer rachunku,
- e) saldo lub wartość rachunku,
- f) kwoty odsetek wypłaconych na rachunek w danym roku,
- g) kwoty innych wskazanych w umowie dochodów lub przychodów otrzymywanych w związku z posiadaniem rachunku.

Dane przekazujemy za pośrednictwem organów podatkowych Rzeczypospolitej Polskiej.

2. Zgodnie z definicją z Kodeksu podatkowego Stanów Zjednoczonych (Internal Revenue Code), podatnikiem Stanów Zjednoczonych jest osoba fizyczna, która spełnia co najmniej jeden z warunków:

- 1) ma amerykańskie obywatelstwo,
- 2) uzyskała prawo stałego pobytu w Stanach Zjednoczonych przez dowolny okres w danym roku podatkowym (ma tzw. zieloną kartę),
- 3) wybrała amerykańską rezydencję podatkową 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.

Szczegółową definicję podatnika Stanów Zjednoczonych, wraz z wyłączeniami z tej definicji, znajdziesz w Kodeksie podatkowym Stanów Zjednoczonych (Internal Revenue Code).

3. Gdy zmieni się Twój status, masz obowiązek 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