

Oświadczenie o statusie podatkowym w stanach zjednoczonych ameryki (oświadczenie fatca)

Imię i Nazwisko

PESEL

Numer i seria dokumentu tożsamości

1. Oświadczam, że posiadam/nie posiadam** rezydencji/ę podatkową/ej w Stanach Zjednoczonych Ameryki (USA)* .
2. Mój numer identyfikacji podatkowej w USA TIN (Taxpayer Identification Number): _____
3. (wypełnić w przypadku zaznaczenia w pkt. 1 pola „TAK”)
4. W przypadku zmiany danych zawartych w powyższym oświadczeniu zobowiązuję się do poinformowania Banku o tym fakcie i aktualizacji danych, które uległy zmianie.
5. Potwierdzam, że jestem świadoma/my odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia w zakresie informacji dotyczących rezydencji podatkowej.
6. Przyjmuję do wiadomości że:
 - 1) obowiązek podania powyższych danych osobowych wynika z przepisów ustawy o wykonywaniu Umowy między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA z dnia 9 października 2015 r.,
 - 2) w przypadku osób podlegających wewnętrznym przepisom podatkowym w Stanach Zjednoczonych FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act), dane osobowe będą także przetwarzane w celu poinformowania amerykańskiego urzędu skarbowego Internal Revenue Services (IRS) bezpośrednio lub za pośrednictwem polskich organów podatkowych o szczegółach zawieranych umów rachunków bankowych, a także przekazane w celu dokonania identyfikacji podatkowej.

_____, dnia ____/____/____
Miejscowość

podpis Klienta

* Definicja rezydenta amerykańskiego powinna być interpretowana zgodnie z przepisami Kodeksu Podatkowego USA (ang. Internal Revenue Code), wedle którego rezydentem USA jest

osoba fizyczna spełniająca jeden z warunków wymienionych poniżej:

a) uzyskała prawa stałego pobytu w USA (tzw. zielona karta),

b) spełnia test długości pobytu w USA, to znaczy:

i. przebywanie w USA przez co najmniej 31 dni w ciągu roku i, jednocześnie

ii. liczba dni, w których dana osoba przebywała na terenie USA w ciągu bieżącego roku i dwóch poprzednich lat kalendarzowych wynosi co najmniej 183 dni; ustalając liczbę dni pobytu stosuje się mnożnik 1 dla liczby dni pobytu w roku bieżącym, mnożnik 1/3 dla dni pobytu w roku poprzednim i mnożnik 1/6 dla dni pobytu dwa lata wstecz.

** niepotrzebne skreślić