

**OŚWIADCZENIE FATCA**

**klienta indywidualnego**

|  |  |
| --- | --- |
| Nazwa Banku | …………………………………. |
| Siedziba | ………………………………… |
| Placówka | ………………………………… |
| Adres placówki | ………………………………… |

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

1. 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 posiadacza |

………………………………… …………………………………

Miejscowość, data

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  | stempel funkcyjny i podpisy pracownika placówki Banku |

**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:
      1. osoba ta przebywała w Stanach Zjednoczonych przez co najmniej 31 dni w ciągu roku podatkowego i jednocześnie
      2. 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).

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