

# Oświadczenie o statusie FATCA

## Klient indywidualny/osoba fizyczna

Oświadczenie jest składane w celu wypełnienia obowiązków nałożonych przez przepisy ustawy z dnia 9 października 2015 r. o wykonywaniu Umowy między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki (USA) w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act), oraz towarzyszących Uzgodnień Końcowych, podpisanym dnia 7 października 2014 r. w Warszawie.

Nr rachunku Klienta	
Imię i nazwisko Klienta	
PESEL	
Kraj urodzenia	
Adres zamieszkania lub adres korespondencyjny	
Nr telefonu	

Niniejszym oświadczam, że (proszę zaznaczyć właściwe wstawiając znak X):

▪ Nie jestem obywatelem USA ani rezydentem USA dla celów podatkowych	<input type="checkbox"/>								
▪ Jestem obywatelem USA	<input type="checkbox"/>								
▪ Jestem rezydentem USA dla celów podatkowych	<input type="checkbox"/>								
▪ Mam nadany Numer TIN (Amerykański NIP)	<input type="checkbox"/>								
Numer Identyfikacji Podatnika w USA (TIN USA)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<i>Dotyczy obywateli USA i osób podlegających obowiązkowi podatkowemu w USA</i>									

Jednocześnie oświadczam, że:

- Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.
- Zobowiązuję się do niezwłocznego poinformowania Domu Maklerskiego Banku BPS S.A. o zmianach danych zawartych w niniejszym w Oświadczeniu, w celu aktualizacji oświadczenia, oraz w razie potrzeby do przedłożenia dodatkowych dokumentów w celu weryfikacji wiarygodności Oświadczenia.
- Dom Maklerski Banku BPS S.A. ma prawo zweryfikować prawdziwość danych zawartych w oświadczeniu i w razie podejrzenia, iż dane złożone w oświadczeniu są błędne lub nierzetelne, może żądać przedłożenia dodatkowych dokumentów w celu ich potwierdzenia.
- Oświadczam, że zostałem poinformowany, iż dane osoby zawarte w niniejszym Oświadczeniu, Umowie o świadczenie usług maklerskich i innych dokumentach z nią związanych, mogą być przekazywane w zakresie wymaganym przez obowiązujące przepisy prawa do amerykańskiego organu podatkowego (za pośrednictwem polskich organów podatkowych).
- Oświadczam, że zostałem poinformowany, iż administratorem moich danych osobowych jest Dom Maklerski Banku BPS S.A., z siedzibą w Warszawie, ul. Grzybowska 81, przetwarzający dane w celu realizacji obowiązków wynikających z Ustawy z dnia 9 października 2015r. 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, iż przysługuje im prawo dostępu do treści podanych danych osobowych oraz możliwość ich poprawiania.

.....  
(miejscowość, data)

.....  
(podpis Klienta)

.....  
(podpis i pieczętka pracownika Domu Maklerskiego)

## Dodatkowe informacje:

### **Pouczenie:**

Poniższe informacje mają charakter jedynie ogólny i informacyjny. Nie należy ich interpretować jako porady prawnej. Dom Maklerski Banku BPS S.A. nie ponosi odpowiedzialności za ewentualne błędy ani za żadne straty wynikające z działań w oparciu o niniejszą informację.

**Klientom zaleca się zasięgnięcie profesjonalnej porady prawnej bądź podatkowej w celu ustalenia swojego statusu dla celów** realizacji wymogów Ustawy FATCA w związku z Umową FATCA.

1. Zgodnie z przepisami Kodeksu Podatkowego USA (z ang. Internal Revenue Code) podatnikiem USA jest osoba fizyczna spełniająca co najmniej jeden z warunków wymienionych poniżej:
  - 1) posiada obywatelstwo USA (również w przypadku jednoczesnego posiadania innego obywatelstwa);
  - 2) jest rezydentem USA dla celów podatkowych tj.:
    - uzyskała prawo stałego pobytu w USA przez dowolny okres w danym roku (tzw. Zielona Karta),
    - dokonała wyboru amerykańskiej rezydencji dla celów podatkowych po spełnieniu warunków przewidzianych w przepisach USA,
    - przebywała w USA przez co najmniej 31 dni w ciągu roku podatkowego i jednocześnie łączna liczba dni, w których osoba ta przebywała w USA w ciągu bieżącego roku i 2 poprzednich lat kalendarzowych wynosi co najmniej 183 dni (ustalając łączną 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 co oznacza, że: 1 dzień pobytu w roku bieżącym = 1 dzień do łącznej liczby dni pobytu; 3 dni pobytu w roku poprzednim = 1 dzień do łącznej liczby dni pobytu; 6 dni pobytu dwa lata wstecz = 1 dzień do łącznej liczby dni pobytu).
2. Niezależnie od powyższego, za podatnika Stanów Zjednoczonych Ameryki uznawana jest także osoba fizyczna, której związki osobiste i majątkowe ze Stanami Zjednoczonym i Ameryki są silniejsze niż z Rzeczypospolitą Polską (tzw. ośrodek powiązań osobistych w Stanach Zjednoczonych Ameryki zgodnie z umową między Rządem Polskiej Rzeczypospolitej Ludowej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki o unikaniu podwójnego opodatkowania i zapobieżeniu uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu podpisanej w Waszyngtonie dnia 8 października 1974 r. (Dz. U. z 1976r., Nr 31, poz. 178).
3. Informacje zawarte w oświadczeniu mogą być przekazywane Domowi Maklerskiemu Banku BPS S.A. za pośrednictwem podmiotów które pośredniczą w nabywaniu produkt/usługę Domu Maklerskiego Banku BPS S.A.
4. Niezależnie od złożenia oświadczenia o braku spełnienia definicji podatnika Stanów Zjednoczonych Ameryki Dom Maklerski Banku BPS S.A. zobowiązany jest do weryfikacji wiarygodności oświadczenia. W przypadku stwierdzenia przesłanek poddających w wątpliwość wiarygodność oświadczenia, Dom Maklerski nadal zobowiązany jest do wykonania obowiązków sprawozdawczych w zakresie przekazywania do organów administracji podatkowej Stanów Zjednoczonych Ameryki (za pośrednictwem organów podatkowych Rzeczypospolitej Polskiej) danych dotyczących rachunku i jego posiadacza, w szczególności danych identyfikacyjnych Posiadacza oraz wartości jego aktywów.
5. W celu weryfikacji wiarygodności oświadczenia Dom Maklerski Banku BPS S.A. może wystąpić z prośbą o dostarczenie dodatkowych dokumentów potrzebnych do weryfikacji. W przypadku zmiany statusu wskazanego w oświadczeniu, Klient zobowiązany jest złożyć kolejne oświadczenie zgodne z nowym stanem faktycznym i prawnym.
6. Oświadczenie zachowuje ważność do momentu złożenia kolejnego oświadczenia.
7. Złożenie oświadczenia zawierającego nieprawdziwe informacje zagrożone jest odpowiedzialnością karną.