

**OŚWIADCZENIE O SPEŁNIENIU LUB NIESPEŁNIENIU WARUNKÓW DEFINICJI PODATNIKA
STANÓW ZJEDNOCZONYCH AMERYKI PRZEZ KLIENTA INDYWIDUALNEGO DLA CELÓW FATCA
(Foreign Account Tax Compliance Act)¹**

<u>Miejscowość</u>	<u>Data</u>	<u>Numer klienta</u>

<u>Imię i nazwisko</u>	
<u>Adres zamieszkania</u>	
<u>Kod pocztowy</u>	
<u>Miejscowość</u>	
<u>PESEL (rezydent)</u>	
<u>Numer i seria dowodu tożsamości</u>	
<u>Imiona rodziców</u>	
<u>Data urodzenia</u>	
<u>Miejsce urodzenia</u>	

Oświadczam, że:

- 1) Jestem podatnikiem Stanów Zjednoczonych Ameryki (dalej: „USA”) w rozumieniu umowy między rządem Rzeczypospolitej Polskiej a rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA, (zwaną Intergovernmental Agreement IGA) z dnia 7 października 2014 roku (dalej: „Umowa”; definicja podatnika USA znajduje się poniżej w pkt. 3 lit. d niniejszego oświadczenia)

<input type="checkbox"/>	<u>TAK</u>
<input type="checkbox"/>	<u>NIE</u>

Uwaga: Prosimy o zapoznanie się z konsekwencjami niezłożenia oświadczenia wskazanymi w pkt. 3 lit. d niniejszego oświadczenia

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

--

- 3) Potwierdzam otrzymanie informacji, że:

- a) Zgodnie z art. 4 ust. 1 lit. a Umowy złożenie oświadczenia o spełnieniu definicji podatnika USA (wypełnienie pola „TAK”) nakłada na Bank obowiązki sprawozdawcze w zakresie przekazywania do organów administracji podatkowej USA (za pośrednictwem organów podatkowych Rzeczypospolitej Polskiej) danych dotyczących rachunku i jego Posiadacza, wskazanych w art. 2 ust. 2 lit. a Umowy (w tym wielkości posiadanych aktywów).
- b) Niezależnie od złożenia oświadczenia o braku spełnienia definicji podatnika USA (wypełnienie pola „NIE”) Bank zobowiązany jest do weryfikacji wiarygodności oświadczenia. W przypadku stwierdzenia przesłanek poddających w wątpliwość wiarygodność oświadczenia, Bank zobowiązany jest do wykonania obowiązków sprawozdawczych

¹Klient indywidualny – osoby fizyczne, w tym osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą oraz wspólnicy spółek cywilnych

wskazanych w pkt. a powyżej. W celu weryfikacji wiarygodności oświadczenia Bank może wystąpić z prośbą o dostarczenie dodatkowych dokumentów potrzebnych do weryfikacji.

- c) Zgodnie z art. 4 Ustawy z dnia 9 października 2015 roku o wykonywaniu Umowy między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA złożenie oświadczenie jest obowiązkowe.
 - d) Definicja podatnika USA, zgodnie z art. 1 pkt 1 lit. e) Umowy, powinna być interpretowana zgodnie z przepisami Kodeksu Podatkowego USA (z ang. Internal Revenue Code) wedle którego podatnikiem USA jest osoba fizyczna spełniająca co najmniej jeden z warunków wymienionych poniżej:
 - a. Posiada amerykańskie obywatelstwo,
 - b. Uzyskała prawo stałego pobytu w USA przez dowolny okres w danym roku podatkowym (jest posiadaczem tzw. Zielonej Karty),
 - c. Dokonała wyboru rezydencji amerykańskiej dla celów podatkowych po spełnieniu warunków przewidzianych w przepisach USA,
 - d. Spełniła test długości pobytu, to znaczy:
 - i. osoba ta przebywała w USA przez co najmniej 31 dni w ciągu roku podatkowego i, jednocześnie
 - ii. liczba dni, w których osoba ta przebywała w USA 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.
- Niezależnie od powyższego, za podatnika USA uznawana jest także osoba fizyczna, której związki osobiste i majątkowe z USA są silniejsze niż z Polską (tzw. ośrodek powiązań osobistych w USA 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 197 r., Nr 31, poz. 178)
- e) W przypadku zmiany statusu wskazanego w oświadczeniu, jestem zobowiązany złożyć kolejne oświadczenie zgodne z nowym stanem faktycznym i prawnym.
 - f) Niniejsze oświadczenie zachowuje swoją ważność do momentu złożenia kolejnego oświadczenia.

Wiarygodność powyższych danych stwierdzam własnoręcznym podpisem.

Oświadczam, że informacje zawarte w przedstawionych przeze mnie dokumentach są zgodne ze stanem faktycznym i prawnym.

Jestem świadomy/a odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

Oświadczam, iż zostałem poinformowany, że w przypadku zmiany statusu wskazanego w oświadczeniu, jestem zobowiązany złożyć nowe oświadczenie zgodne z nowym stanem faktycznym i prawnym.

Oświadczam, że wyrażam zgodę na przetwarzanie danych osobowych.

Oświadczam, iż zostałem poinformowany, że administratorem moich danych osobowych jest DNB Bank Polska S.A. ul. Postępu 15C, 02-676 Warszawa oraz o prawie dostępu do treści moich danych osobowych i ich poprawiania. Oświadczenie gromadzone jest na potrzeby realizacji obowiązków DNB Bank Polska S.A, dotyczących identyfikacji klientów będących podatnikami Stanów Zjednoczonych (spełniających definicję Szczególnej Osoby Amerykańskiej), wynikających z Umowy.

Podpis Klienta

ADNOTACJE Banku

Tożsamość Klienta i własnoręczność podpisu stwierdzam:

Pieczęć funkcyjna i podpis pracownika Banku