

Oświadczenia o statusie FATCA

Dotyczy osób fizycznych, osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą, osób fizycznych wykonujących wolny zawód, osób fizycznych będących współnikami spółek cywilnych lub spółek partnerskich

I. Dane Klienta

Nazwisko

Imię

PESEL/Data urodzenia (Datę urodzenia podaje się w przypadku obywateli innego kraju niż Polska)

Seria i nr dokumentu tożsamości

Typ dokumentu tożsamości

II. Oświadczenie o statusie FATCA Klienta

Oświadczam, że:

1. Nie jestem podatnikiem USA

2. Jestem podatnikiem USA *

Numer identyfikacji podatkowej w USA
(Tax Identification Number – TIN):
dotyczy tylko podatników USA

Oświadczenie o statusie FATCA Klienta może złożyć w jego imieniu także przedstawiciel ustawowy lub prawnie umocowany pełnomocnik.

Zobowiązuję się do aktualizacji oświadczenia w zakresie mojego statusu podatnika USA w przypadku zmiany okoliczności powodujących, iż poprzednie oświadczenie straciło aktualność oraz możliwej konieczności dostarczenia dodatkowych dokumentów w celu weryfikacji wiarygodności tego oświadczenia.

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

DD MM RRRR

Czytelny podpis Klienta, Przedstawiciela ustawowego, Pełnomocnika

Informacje dla Klienta

- W związku z Umową między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA, oraz towarzyszące Uzgodnienia Końcowe, (Dz. U. z 2015 r. poz. 1647, z późn. zm.) oraz Ustawą z dnia 9 października 2015 r. o wykonywaniu Umowy między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA (Dz. U. z 2017 r. poz. 1858) na Bank Gospodarstwa Krajowego został nałożony obowiązek stosowania przepisów, których celem jest zgłaszanie amerykańskim organom podatkowym (za pośrednictwem właściwych organów polskich) aktywów znajdujących się w posiadaniu osób i podmiotów podlegających obowiązkowi podatkowemu w USA.
- Administratorem danych osobowych, gromadzonych w związku z oświadczeniem samooceny FATCA, jest Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie przy Al. Jerozolimskich 7, 00-955. Kontakt z Inspektorem Ochrony Danych możliwy jest pod adresem e-mail: iod@bgk.pl. Klientowi przysługuje prawo dostępu do danych osobowych zawartych na oświadczeniu samooceny FATCA, ich sprostowania, a także prawo wniesienia skargi do Urzędu Ochrony Danych Osobowych. Szczegółowe zasady przetwarzania danych osobowych są dostępne na stronie www.bgk.pl lub w regulaminach dot. produktów i usług oferowanych przez Bank.
- Niezależnie od złożenia przez klienta oświadczenia Bank zobowiązany jest do weryfikacji jego wiarygodności. W celu weryfikacji wiarygodności oświadczenia Bank może wystąpić z prośbą o dostarczenie dokumentów potrzebnych do weryfikacji.
- Niniejsze oświadczenie zachowuje swoją ważność do momentu złożenia kolejnego oświadczenia.
- Składając niniejsze oświadczenie klient przyjmuje do wiadomości fakt ponoszenia odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

***Definicja podatnika USA** 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 wymienionych warunków: **1)** posiada obywatelstwo USA (również w przypadku jednoczesnego posiadania innego obywatelstwa), **2)** uzyskała prawo stałego pobytu w USA przez dowolny okres w danym roku (tzw. Zielona Karta), **3)** dokonała wyboru amerykańskiej rezydencji dla celów podatkowych po spełnieniu warunków przewidzianych w przepisach USA, **4)** 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

III. Potwierdzenie przyjęcia oświadczenia (wypełnia podmiot przyjmujący oświadczenie)

Imię i nazwisko osoby przyjmującej oświadczenie

Pieczętka i podpis osoby uprawnionej do przyjęcia oświadczenia w imieniu Banku