

Formularz samocertyfikacji FATCA/CRS dla osoby fizycznej prowadzącej działalność gospodarczą

(instrukcja do formularza znajduje się na ostatniej stronie)

Część 1 – Identyfikacja posiadacza rachunku i rezydencja podatkowa

Nazwisko:

Imię/imiona:

PESEL:

Nr dokumentu tożsamości:

Data urodzenia (DD-MM-RRRR):

Miejscowość i kraj urodzenia:

Adres miejsca zamieszkania: (miejsce, w którym przebywa Pan/Pani z zamiarem stałego pobytu)

Ulica, numer:

Miejscowość, kod, kraj:

A. Czy jest Pan/Pani rezydentem podatkowym w kraju miejsca zamieszkania wskazanym wyżej? TAK - Numer TIN¹

NIE

Jeżeli TAK, podaj swój numer TIN oraz przejdź do pytania B poniżej. Jeżeli kraj rezydencji podatkowej nie nadał numeru TIN, wpisz „brak”.

Jeżeli NIE, nie odpowiadaj na pytanie B poniżej i przejdź od razu do Części 2, 3 oraz 4.

B. Czy jest to Pana/Pani jedyny kraj rezydencji podatkowej?

TAK

NIE

Jeżeli TAK, wypełnij Część 2, a następnie przejdź bezpośrednio do Części 4.

Jeżeli NIE, wypełnij Część 2, 3 oraz 4.

Część 2 – Rezydencja podatkowa w USA oraz numer TIN/SSN

Prosimy o udzielenie odpowiedzi na poniższe pytania dotyczące obywatelstwa USA oraz rezydencji podatkowej USA.

UWAGA! Definicja rezydenta podatkowego USA znajduje się w instrukcji do niniejszego formularza.

Czy posiada Pan/Pani obywatelstwo USA?

(również w przypadku jednoczesnego posiadania innego obywatelstwa niż USA)

TAK NIE

Czy jest Pan/Pani rezydentem podatkowym w USA?

(również w przypadku jednoczesnego posiadania rezydencji podatkowej w państwach innych niż USA)

TAK NIE

W przypadku udzielenia odpowiedzi twierdzącej na przynajmniej jedno z powyższych pytań, prosimy o podanie numeru TIN / SSN (Tax Identification Number / Social Security Number):

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

¹ Jeżeli wskazanym krajem miejsca zamieszkania jest Polska, nie jest wymagane podanie numeru TIN lub informacji o jego braku.

Część 3 – Pozostałe rezydencje podatkowe

Jeżeli masz rezydencje podatkowe inne niż wskazane w Części 1 lub 2, wskaż je w poniższej tabeli. Dotyczy to również rezydencji podatkowej w Polsce. Jeżeli w Części 1 i 2 nie wskazałeś żadnej rezydencji podatkowej, musisz wskazać w poniższej tabeli co najmniej jedną rezydencję podatkową.

	Kraj rezydencji podatkowej	Numer TIN ²	Kraj rezydencji podatkowej nie nadał numeru TIN ²
1			<input type="checkbox"/> TAK
2			<input type="checkbox"/> TAK
3			<input type="checkbox"/> TAK

Część 4 – Oświadczenia i podpis

- Oświadczam, że wszystkie oświadczenia złożone w tym formularzu są, zgodnie z najlepszą wiedzą i przekonaniem, poprawne i rzetelne.
- Potwierdzam, że:
 - działam we własnym imieniu i na własną rzecz, tzn. jestem uprawniony do dochodów uzyskiwanych oraz aktywów utrzymywanych w ramach rachunków prowadzonych przez Bank i nie działam jako powiernik, agent, kurator, osoba upoważniona do podpisywania dokumentów, doradca inwestycyjny lub pośrednik albo
 - jestem osobą upoważnioną do złożenia niniejszego oświadczenia w imieniu posiadacza rachunku.
- Administratorem danych osobowych jest Bank Handlowy w Warszawie S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Senatorskiej 16. Udostępnione Bankowi dane osobowe będą przetwarzane w zakresie obejmującym dane przekazane w treści niniejszego formularza w Części 1, Części 2 oraz Części 3.
Dane będą przetwarzane w celu wypełnienia przez Bank obowiązku prowadzenia procesów identyfikacji klienta według zasad 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 (dalej: „Ustawa FATCA”) oraz z Ustawy 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami (dalej: „Ustawa CRS”). Obowiązek podania danych zawartych w Części 1 i Części 2 wynika z art. 4 Ustawy FATCA, zaś danych zawartych w Części 1 i 3 - z art. 43 Ustawy CRS. Odbiorcami danych mogą być polskie organy administracji podatkowej, które są uprawnione do dalszego udostępniania danych władzom podatkowym innych państw. Klient ma prawo dostępu do swoich danych oraz ich poprawiania.
- Zobowiązuję się poinformować Bank Handlowy w Warszawie S.A. o jakiegokolwiek zmianie okoliczności, która ma wpływ na rezydencję podatkową lub powoduje, że informacje zawarte w złożonym oświadczeniu stają się nieaktualne oraz złożyć odpowiednio zaktualizowane oświadczenie w terminie 30 dni od dnia, w którym nastąpiła taka zmiana okoliczności.

.....
Data i podpis:

Wypełnia Bank

.....
Numer Klienta

.....
Inne adnotacje

.....
Podpis i pieczętka pracownika sprawdzającego poprawność dokumentu

.....
Podpis i pieczętka pracownika sprawdzającego zgodność niniejszego oświadczenia z całością złożonej dokumentacji do otwarcia konta/ zmiany danych

² Niewymagane, jeżeli wskazanym krajem rezydencji podatkowej jest Polska.

Instrukcja formularza samocertyfikacji FATCA/CRS dla osoby fizycznej prowadzącej działalność gospodarczą

Przed wypełnieniem formularza należy uważnie przeczytać poniższe instrukcje.

Bank Handlowy w Warszawie S.A. jest zobowiązany¹ do gromadzenia i przekazywania organom podatkowym niektórych informacji dotyczących statusu rezydencji podatkowej swoich klientów oraz innych informacji dotyczących prowadzonych rachunków. Organy podatkowe mogą następnie dokonywać wymiany otrzymanych informacji z organami podatkowymi na terenie krajów, w których mają Państwo status rezydenta dla celów podatkowych. Proces gromadzenia i wymiany informacji dotyczących rachunków posiadanych przez rezydentów podatkowych USA określa się skrótem FATCA. Analogiczny proces realizowany w zakresie rachunków posiadanych przez rezydentów podatkowych innych państw określa się skrótem CRS.

Dane, które podlegają ww. wymianie to: imię, nazwisko, adres miejsca zamieszkania, miejscowość i kraj urodzenia, data urodzenia, zagraniczna rezydencja podatkowa, zagraniczny numer identyfikacji podatkowej, numer rachunku, saldo rachunku, kwoty otrzymanych odsetek, dywidend, dochodów ze zbycia papierów wartościowych lub innych przychodów otrzymanych w związku z rachunkami posiadanymi w Banku Handlowym w Warszawie S.A.

Prosimy o wypełnienie tego formularza tylko w przypadku gdy posiadacz rachunku jest osobą fizyczną prowadzącą jednoosobową działalność gospodarczą. Osoby wypełniające formularz w imieniu posiadacza rachunku powinny dostarczyć wszelką dokumentację, z której wynika upoważnienie do dokonania tej czynności.

Pojęcie „Numer TIN” występujące w formularzu oznacza numer identyfikacji podatkowej lub w przypadku jego braku - jego odpowiednik funkcjonalny. Numer TIN to niepowtarzalna kombinacja liter i cyfr, przypisana przez państwo osobie lub podmiotowi, używana w celu identyfikacji osoby lub podmiotu do celów związanych z wykonywaniem przepisów podatkowych obowiązujących w tym państwie.

Niektóre państwa nie nadają numerów TIN. W takich państwach są jednak często stosowane inne numery o wysokiej integralności, zapewniające równoważny poziom identyfikacji („odpowiedniki funkcjonalne”). Przykładami tego typu numerów są w odniesieniu do osób indywidualnych numery ubezpieczenia społecznego (np. SSN wydawany przez USA), kod/numer identyfikacji/obsługi obywatela/osoby oraz numer rejestracyjny rezydenta.

Status rezydenta podatkowego w USA może wynikać ze: (i) stałego zamieszkania na terytorium USA lub (ii) faktu posiadania „pozwolenia na pracę” w USA (tzw. zielonej karty). Rezydencję podatkową w USA można również uzyskać ze względu na spełnienie tzw. testu długotrwałego przebywania na terytorium USA (ang. “substantial presence test”), który zasadniczo dotyczy weryfikacji długości pobytu na terytorium USA w okresie ostatnich 3 lat. Więcej informacji na temat tego testu jest dostępnych na stronach amerykańskich organów podatkowych (IRS): <http://www.irs.gov/Individuals/International-Taxpayers/Substantial-Presence-Test>.

Bank Handlowy w Warszawie S.A. nie udziela swoim klientom porad podatkowych. W przypadku wątpliwości dotyczących statusu rezydenta podatkowego w danym kraju należy skontaktować się z doradcą podatkowym lub skorzystać z portalu OECD AEOI pod adresem www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/.

¹ Na podstawie: (i) ustawy 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.2015.1712) oraz (ii) ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami (Dz.U.2017.648).