

Oświadczenie o rezydencji podatkowej FATCA/CRS

W związku z regulacjami:

- 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 (zwana dalej: „Ustawa FATCA”), oraz
- Ustawą z dnia 9 marca 2017r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami (zwana dalej „Ustawa CRS”),

niniejszym składam oświadczenie:

Moje dane	
imię lub imiona	PESEL
nazwisko	NIP*
aktualny adres zamieszkania (ulica, nr domu/lokalu, miejscowość, kod pocztowy, państwo)	
rodzaj dokumentu tożsamości	seria i nr dokumentu tożsamości
data urodzenia	kraj urodzenia
miejsce (miejscowość) urodzenia	
nazwa firmy*	REGON*
Moje oświadczenie dotyczące rezydencji podatkowej	
<p>Oświadczam, że:</p> <p><input type="checkbox"/> rozliczam się z podatków w Polsce (jestem polskim rezydentem podatkowym)</p> <p><input type="checkbox"/> jestem obywatelem USA/jestem amerykańskim rezydentem podatkowym (zgodnie z amerykańskim kodeksem podatkowym**)</p> <p>Numer Identyfikacji Podatkowej w USA (TIN)</p> <p><input type="checkbox"/> jestem podatnikiem (rezydentem podatkowym) w innych państwach:</p> <ul style="list-style-type: none"> – państwo rezydencji podatkowej: numer identyfikacji podatkowej – TIN <input type="checkbox"/> brak TIN – państwo rezydencji podatkowej nie nadało TIN Posiadaczowi Rachunku; – państwo rezydencji podatkowej: numer identyfikacji podatkowej – TIN <input type="checkbox"/> brak TIN – państwo rezydencji podatkowej nie nadało TIN Posiadaczowi Rachunku; – państwo rezydencji podatkowej: numer identyfikacji podatkowej – TIN <input type="checkbox"/> brak TIN – państwo rezydencji podatkowej nie nadało TIN Posiadaczowi Rachunku; <p>Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.</p>	

Pozostałe oświadczenia dla Banku

Przyjmuję do wiadomości, że:

1. administratorem danych osobowych zawartych w oświadczeniu jest mBank Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, ul. Prosta 18 (mBank). Oświadczenie pozyskiwane jest na potrzeby realizacji obowiązków Banku dotyczących identyfikacji Klientów będących podatnikami USA lub będących rezydentami państw uczestniczących*** na podstawie Ustawy FATCA i Ustawy CRS,
2. podanie danych osobowych jest obowiązkowe zgodnie z Ustawą FATCA oraz Ustawą CRS. Bank będzie przekazywał informacje znajdujące się w niniejszym oświadczeniu, do polskich organów podatkowych. Raportowaniu podlegają wyłącznie rachunki raportowane, tj. rachunki osób będących rezydentami podatkowymi państw innych niż Polska.
3. mam prawo dostępu do swoich danych i ich sprostowania, żądania ich przenoszenia, ich usunięcia, ograniczenia przetwarzania lub wniesienia sprzeciwu wobec ich przetwarzania,
4. mBank przetwarza dane osobowe zawarte w oświadczeniu przez okres wskazany w umowach zawartych przez mBank ze mną. Po upływie powyższego okresu mBank zanonimizuje dane,
5. mBank na podstawie ww. przepisów prawa będzie przekazywał informacje znajdujące się w niniejszym oświadczeniu do polskich organów podatkowych,
6. funkcję Inspektora ochrony danych osobowych pełni pracownik mBanku, z którym można skontaktować się pod adresem: Inspektordanychosobowych@mbank.pl,
7. szczegółowe informacje, dotyczące zasad i trybu przetwarzania danych osobowych przez mBank, zostały opisane w Pakiecie RODO dostępnym na Portalu internetowym Grupy mBanku pod adresem www.mbank.pl/rodo,
8. organem nadzorczym w zakresie ochrony danych osobowych jest Prezes Urzędu Ochrony Danych Osobowych, do którego mam prawo wnieść skargę.
9. w przypadku korzystania z usługi przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, np. certyfikatów inwestycyjnych funduszy inwestycyjnych lub jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych, Bank może przekazać niniejsze oświadczenie do właściwych funduszy lub agentów transferowych działających w imieniu tychże funduszy, a w przypadku korzystania z usługi zarządzania portfelem instrumentów finansowych również do podmiotów wykonujących Twoje przyszłe zlecenia. Lista podmiotów znajduje się na stronie internetowej Banku.

Potwierdzam, że wszystkie dane, które złożyłem w niniejszym oświadczeniu są, zgodnie z moją najlepszą wiedzą, kompletne i prawdziwe.

Zobowiązuje się poinformować Bank o jakiegokolwiek zmianie okoliczności, które mają wpływ na moją rezydencję podatkową, lub powodują, że informacje zawarte w niniejszym oświadczeniu stają się nieaktualne. W takiej sytuacji złożę w Banku zaktualizowane oświadczenie dotyczące mojej rezydencji podatkowej w ciągu 30 dni od daty wystąpienia zmiany.

*Pola występują tylko dla Klientów prowadzących działalność gospodarczą. Dane proszę podać na podstawie dokumentów ewidencyjno-rejestrowych.

****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 warunków wymienionych poniżej:

- 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;
 - 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.

*****Państwo uczestniczące:**

- inne niż Rzeczpospolita Polska państwo członkowskie Unii Europejskiej,
- inne niż Stany Zjednoczone Ameryki państwo lub terytorium, z którym Rzeczpospolita Polska zawarła porozumienie stanowiące podstawę automatycznej wymiany informacji o rachunkach raportowanych,
- inne niż Stany Zjednoczone państwo lub terytorium, z którym Unia Europejska zawarła porozumienie stanowiące podstawę automatycznej wymiany informacji o rachunkach raportowanych wymienione w wykazie opublikowanym przez Komisję Europejską.

pieczęć firmowa, pieczęć funkcyjna,
podpis pracownika Banku

data, podpis Klienta
składającego oświadczenie

!