

Miejscowość:, data:

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 państwo 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):

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

!

.....
parafka Posiadacza Rachunku lub Osoby Uprawnionej do Reprezentacji

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.
- 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.
- Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

.....
podpis Posiadacza Rachunku lub Osoby Uprawnionej do Reprezentacji

Wypełnia Bank

.....
Numer Klienta

.....
podpis pracownika Banku

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).