



OŚWIADCZENIE O SPEŁNIENIU LUB NISPEŁNIENIU WARUNKÓW DEFINICJI PODATNIKA STANÓW ZJEDNOCZONYCH (FATCA)

(osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą oraz wspólnicy spółek cywilnych)

.....
Stempel nagłówkowy placówki Banku

Imię i nazwisko

Adres zamieszkania

PESEL

Numer i seria dokumentu stwierdzającego tożsamość

Oświadczenie

1. Czy jesteś podatnikiem Stanów Zjednoczonych (definicja podatnika Stanów Zjednoczonych zawarta została w pkt 4 informacji dodatkowej do niniejszego oświadczenia)?

- Tak
 Nie

2. W przypadku zaznaczenia w pkt 1 pola „TAK”, prosimy podać 9-cyfrowy amerykański numer identyfikacji podatkowej (TIN), o ile został nadany:

Wiarygodność powyższych danych stwierdzam własnoręcznym podpisem.

Oświadczam, że:

- informacje zawarte w przedstawionych przeze mnie dokumentach są zgodne ze stanem faktycznym i prawnym.
- jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

miejsowość, data

podpis Klienta

miejsowość, data

stempel funkcyjny i podpis pracownika placówki Banku

Adnotacje pracownika Banku



ESBANK Bank Spółdzielczy

ul. Tysiąclecia 4, 97-500 Radomsko, tel. +48 44 744 10 00, www.esbank.pl

Przynależymy do Spółdzielczej Grupy Bankowej

Informacja dodatkowa

1. Administratorem danych jest ESBANK Bank Spółdzielczy z siedzibą w Radomsku, ul. Tysiąclecia 4 (zwany dalej „Bankiem”), zarejestrowany pod KRS: 0000145114, NIP 772-11-89-273, REGON 000502960. Oświadczenie gromadzone jest na potrzeby realizacji obowiązków Banku dotyczących identyfikacji klientów będących podatnikami Stanów Zjednoczonych, wynikających z Umowy z dnia 7 października 2014 roku Między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełnienia międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA (dalej: „Umowa”).
 2. Zgodnie z art. 4 ust. 1 lit. a Umowy złożenie oświadczenia o spełnieniu definicji podatnika Stanów Zjednoczonych (zaznaczenie pola „TAK”) nakłada na Bank obowiązki sprawozdawcze w zakresie przekazywania do organów administracji podatkowej Stanów Zjednoczonych (za pośrednictwem organów podatkowych Rzeczypospolitej Polskiej) danych dotyczących rachunku i jego Posiadacza, wskazanych w art. 2 ust. 2 lit. a Umowy (w szczególności imienia i nazwiska, adresu, numeru TIN, numeru rachunku, salda lub wartości rachunku, a także kwoty odsetek wypłaconych na rachunek w danym roku bądź kwoty innych dochodów lub przychodów otrzymywanych w związku z posiadaniem rachunku, wskazanych w Umowie).
 3. Niezależnie od złożenia oświadczenia o braku spełnienia definicji podatnika Stanów Zjednoczonych (zaznaczenie 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 wskazanych w pkt. 2 powyżej. W celu weryfikacji wiarygodności oświadczenia Bank może wystąpić z prośbą o dostarczenie dodatkowych dokumentów potrzebnych do weryfikacji.
 4. Definicja podatnika Stanów Zjednoczonych powinna być interpretowana zgodnie z przepisami Kodeksu Podatkowego Stanów Zjednoczonych (z ang. Internal Revenue Code), zgodnie z którym podatnikiem Stanów Zjednoczonych jest osoba fizyczna spełniająca co najmniej jeden z warunków wymienionych poniżej:
 - a) posiada amerykańskie obywatelstwo,
 - b) uzyskała prawo stałego pobytu w Stanach Zjednoczonych 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 Stanów Zjednoczonych,
 - d) spełniła test długości pobytu, to znaczy:
 - i) osoba ta przebywała w Stanach Zjednoczonych przez co najmniej 31 dni w ciągu roku podatkowego i, jednocześnie
 - ii) liczba dni, w których osoba ta przebywała w Stanach Zjednoczonych 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.
- Szczegółowa definicja podatnika Stanów Zjednoczonych, wraz ze stosownymi wyłączeniami z tej definicji, zawarta jest w przepisach Kodeksu Podatkowego Stanów Zjednoczonych (z ang. Internal Revenue Code).
5. Złożenie oświadczenia zawierającego nieprawdziwe informacje jest czynem zagrożonym karą na podstawie ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny (Dz.U. 1997 Nr 88 poz. 553) wynoszącą do 3 lat pozbawiania wolności.
 6. W przypadku zmiany statusu wskazanego w oświadczeniu, Klient zobowiązany jest złożyć kolejne oświadczenie zgodne z nowym stanem faktycznym i prawnym.