

OŚWIADCZENIE CRS KLIENTA INSTYTUCJONALNEGO (EURO-FATCA)

(Klient instytucjonalny)

I. Dane Klienta

NAZWA:	
KRAJ REJESTRACJI:	
ADRES SIEDZIBY:	
ADRES KORESPONDENCYJNY (JEŻELI INNY NIŻ ADRES SIEDZIBY):	
MODULO:	NIP:
KRS:	REGON:

II. Oświadczenie CRS

1. Oświadczam, że podmiot przeze mnie reprezentowany posiada następujący status w rozumieniu Ustawy o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami („CRS”).

- 1) ☐ Instytucja finansowa
- 2) ☐ Aktywny NFE – podmiot giełdowy lub powiązany z podmiotem giełdowym
- 3) ☐ Aktywny NFE – instytucje rządowe (w tym banki centralne i organizacje międzynarodowe)
- 4) ☐ Aktywny NFE - Inne
- 5) ☐ Pasywny NFE – **dodatkowo należy wypełnić OŚWIADCZENIE CRS BENEFICJENTA RZECZYWISTEGO**

2. Oświadczam, że Podmiot przeze mnie reprezentowany na dzień zawarcia umowy rachunku bankowego posiada następujące rezydencje podatkowe (nie dotyczy USA):

Kraj rezydencji podatkowej	Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej (Tax Identification Number – TIN)	Kraj rezydencji nie nadaje TIN
		☐
		☐
		☐

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

(miejscowość, data)

Pieczątki imienne i czytelne podpisy osób uprawnionych do reprezentowania podmiotu.

III. Potwierdzenie przyjęcia oświadczenia (wypełnia podmiot przyjmujący oświadczenie)

(miejscowość, data)

(Pieczeńć imienna i podpis pracownika Banku)

INFORMACJA DLA KLIENTA DOT. STATUSU CRS

1. Bank Spółdzielczy Ziem Górskich KARPATIA jest zobowiązany na podstawie Ustawy o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami („CRS”) do przekazania Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej, w celu przekazania właściwemu organowi państwa uczestniczącego*, danych dotyczących osób będących rezydentami w państwie uczestniczącym* na podstawie prawa podatkowego tego państwa uczestniczącego*.

* przez państwo uczestniczące rozumie się: a) inne, niż Rzeczypospolita Polska państwo członkowskie, b) inne niż Stany Zjednoczone Ameryki państwo lub terytorium, z którym Rzeczypospolita Polska zawarła porozumienie stanowiące podstawę automatycznej wymiany informacji o rachunkach raportowych, c) inne niż Stany Zjednoczone Ameryki państwo lub terytorium, z którym Unia Europejska zawarła porozumienie stanowiące podstawę do automatycznej wymiany Informacji o rachunkach raportowanych wymienione w wykazie opublikowanym przez Komisję Europejską. Listę państw uczestniczących, o których mowa w lit. b-c, ogłasza Minister Finansów w drodze obwieszczenia do 31 marca każdego roku kalendarzowego.

2. Rezydencja podatkowa - obowiązek podatkowy rozliczania podatku od całości swoich dochodów bez względu na miejsce położenia źródeł przychodów (nieograniczony obowiązek podatkowy), jeżeli podatnik ma miejsce zamieszkania na terytorium danego kraju. Warunek miejsca zamieszkania spełniają osoby fizyczne, które: a) posiadają na terytorium danego kraju centrum interesów osobistych lub gospodarczych (ośrodek interesów życiowych) lub b) przebywają w danym kraju dłużej niż 183 dni w roku podatkowym. Ograniczony obowiązek podatkowy dotyczy z kolei tych osób fizycznych, które nie mają na terytorium danego kraju miejsca zamieszkania. Wówczas podlegają obowiązkowi podatkowemu tylko od dochodów (przychodów) ze źródeł znajdujących się w danym kraju.