

FORMULARZ - OŚWIADCZENIE FATCA

(OSOBA FIZYCZNA)

I. Dane Uczestnika

Imię i Nazwisko:

Adres zamieszkania:

NIP:

PESEL:

Nr dowodu osobistego:

II. Oświadczenie FATCA

jestem podatnikiem Stanów Zjednoczonych¹

i posiadam następujący numer TIN

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

nie jestem podatnikiem Stanów Zjednoczonych

III. Oświadczenia końcowe

Oświadczam, że informacje zawarte w powyższym oświadczeniu są zgodne ze stanem faktycznym i prawnym.

Zobowiązuję się do niezwłocznej aktualizacji oświadczenia w zakresie mojego statusu w rozumieniu Umowy FATCA, w przypadku zmiany okoliczności powodujących, iż poprzednie oświadczenie straciło aktualność oraz w razie konieczności do dostarczenia dodatkowych dokumentów w celu weryfikacji wiarygodności tego oświadczenia.

Jestem świadomy/świadoma odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

Data: _____

Podpis: _____

¹ w przypadku zaznaczenia tego pola konieczne jest podanie numeru TIN;

IV. Słowniczek

FATCA	(ang. <i>Foreign Account Tax Compliance Act</i>) Amerykańska regulacja określana powszechnie jako Ustawa o wypełnianiu obowiązków podatkowych w stosunku do rachunków posiadanych za granicą, wprowadzona przez Stany Zjednoczone, uchwalona przez Kongres Stanów Zjednoczonych w dniu 28 marca 2010 r.;
Podatnik Stanów Zjednoczonych	W rozumieniu kodeksu podatkowego Stanów Zjednoczonych (<i>Internal Revenue Code</i>). Osoba fizyczna, która spełnia przynajmniej jeden z poniższych warunków: <ol style="list-style-type: none">1) posiada obywatelstwo USA (nawet gdy posiada jednocześnie obywatelstwo innego państwa),2) uzyskała prawo stałego pobytu w USA przez dowolny okres w danym roku (tzw. zielona karta),3) wybrała amerykańską rezydencję dla celów podatkowych na podstawie warunków przewidzianych przepisami USA,4) przebywała w USA minimum 31 dni w roku podatkowym i jednocześnie łączna liczba dni, w których przebywała ona w USA w bieżącym roku i w dwóch poprzednich latach kalendarzowych wynosi minimum 183 dni - sposób liczenia dni pobytu ustala się w ten sposób, że 1 dzień pobytu w roku bieżącym równy jest 1 dniowi do łącznej liczby dni pobytu, 3 dni pobytu w roku poprzednim równy jest 1 dniowi do łącznej liczby dni pobytu, a 6 dni pobytu dwa lata wstecz równy jest 1 dniowi do łącznej liczby dni pobytu;
Stany Zjednoczone	Stany Zjednoczone Ameryki, zdefiniowane w art. 1 ust. 1 lit. a) Umowy FATCA;
TIN	(ang. <i>Tax Identification Numer</i>), Amerykański federalny numer identyfikacji Podatnika Stanów Zjednoczonych;
Umowa FATCA	Ustawa z dnia 9 października 2015 r. o wykonywaniu Umowy między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA (nieopublikowana w Dzienniku Ustaw RP);

Wszystkie niezdefiniowane pojęcia użyte w formularzu należy rozumieć zgodnie z definicjami użytymi w Umowie FATCA.