



# Oświadczenia o statusie FATCA

dotyczy osób fizycznych, osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą

Identyfikator Rachunku

## I. Dane Klienta

Nazwisko

Imię

PESEL/Data urodzenia (Datę urodzenia podaje się w przypadku obywateli innego kraju niż Polska)

## II. Oświadczenie o statusie FATCA

Oświadczam, że:

- jestem obywatelem USA
- nie jestem obywatelem USA
- Mój kraj urodzenia to
- nie jestem podatnikiem USA\*
- jestem podatnikiem USA\*  Mój numer identyfikacji podatkowej w USA (Tax Identification Number – TIN) (należy uzupełnić w przypadku, gdy zaznaczono pole nr 5):

Oświadczenie o statusie FATCA Klienta może złożyć w jego imieniu także przedstawiciel ustawowy lub prawnie umocowany pełnomocnik. Zobowiązuję się do aktualizacji oświadczenia w zakresie statusu Klienta jako podatnika USA 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 odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.**

Miejscowość

DD

MM

RRRR

czytelny podpis Klienta, Przedstawiciela ustawowego, Pełnomocnika

- mBank S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Senatorska 18, prowadzący działalność maklerską w ramach wyodrębnionej jednostki organizacyjnej – Biura Maklerskiego posługującego się nazwą Dom Maklerski mBanku (mDM) jest zobowiązany do przekazania do administracji podatkowej USA (za pośrednictwem polskich organów podatkowych) danych dotyczących:
    - podatników USA\*
    - osób, które odmówiły złożenia oświadczenia w zakresie statusu podatnika USA\*
    - osób, w przypadku których stwierdzono przesłanki świadczące o rezydencji podatkowej USA i które, na prośbę mDM, nie dostarczyły dokumentów potwierdzających, że nie są podatnikami USA\*.
  - Oświadczenie gromadzone jest na potrzeby realizacji obowiązków mDM dotyczących identyfikacji klientów będących podatnikami Stanów Zjednoczonych wynikających z Ustawy z dnia 9 października 2015 r. o wykonywaniu Umowy pomiędzy Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA. Klient ma prawo dostępu do swoich danych, a także do ich poprawiania lub usunięcia.
- \*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:
- posiada obywatelstwo USA (również w przypadku jednoczesnego posiadania innego obywatelstwa);
  - uzyskała prawo stałego pobytu w USA przez dowolny okres w danym roku (tzw. Zielona Karta);
  - dokonała wyboru amerykańskiej rezydencji dla celów podatkowych po spełnieniu warunków przewidzianych w przepisach USA;
  - 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.

## III. Potwierdzenie przyjęcia oświadczenia (wypełnia mDM)

Imię i nazwisko osoby przyjmującej oświadczenie

pieczętka i podpis osoby uprawnionej do przyjęcia oświadczenia w imieniu mDM

**mBank.pl**

mBank S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Senatorska 18, 00-950 Warszawa, zarejestrowany przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000025237, posiadający numer identyfikacji podatkowej NIP: 526-021-50-88, o wpłaconym w całości kapitale zakładowym, którego wysokość wg stanu na dzień 01.01.2016 r. wynosi 168.955.696 złote. Adres do korespondencji: Dom Maklerski mBanku, ul. Wspólna 47/49, 00-950 Warszawa, skr. poczt. 21, tel. 22 697 49 00.