



Oświadczenie o statusie FATCA

dotyczy Klientów Instytucjonalnych

Identyfikator Klienta

I. Dane (osoba prawna lub jednostką organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej)

Nazwa Klienta

Numer KRS bądź inny odpowiedni numer rejestracyjny w przypadku podmiotów z siedzibą poza terytorium Pols

II. Oświadczenie

Oświadczam, że podmiot przeze mnie reprezentowany posiada następujący status w rozumieniu 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.*

(należy wskazać tylko jedną z poniższych opcji)

1. Podatnik USA (będący Szczególną Osobą Amerykańską) Nr TIN
2. Podatnik USA (nie będący Szczególną Osobą Amerykańską)
3. Raportująca/Uczestnicząca Instytucja Finansowa (zgodnie z FATCA) Nr GIIN
4. Wyłączona Instytucja Finansowa (niezgodna z FATCA)
5. Zwolniony Uprawniony Odbiorca (podmiot non profit)
6. Współpracująca (nieraportująca) Instytucja Finansowa (zwolniona z FATCA)
7. Podmiot niefinansowy z siedzibą poza USA o aktywnych dochodach
8. Podmiot niefinansowy z siedzibą poza USA o pasywnych dochodach (po zaznaczeniu proszę przejść do cz. III. formularza)

III. Oświadczenie o statusie FATCA beneficjenta rzeczywistego (wypełnia się w przypadku zaznaczenia pkt 8 w cz. II formularza)

Oświadczam, że niżej wskazani beneficjenci rzeczywiści posiadają następujące statusy FATCA:

Imię i nazwisko beneficjenta rzeczywistego

Adres zamieszkania: ulica, numer domu, numer lokalu, miejscowość, kod pocztowy, poczta, kraj

nie jest podatnikiem USA**

jest podatnikiem USA** (proszę o podanie numeru TIN poniżej)

Numer TIN beneficjenta rzeczywistego.

Imię i nazwisko beneficjenta rzeczywistego

Adres: kod pocztowy, poczta, ulica, numer domu, numer lokalu, miejscowość, kraj

nie jest podatnikiem USA**

jest podatnikiem USA** (proszę o podanie numeru TIN poniżej)

Numer TIN beneficjenta rzeczywistego.

Imię i nazwisko beneficjenta rzeczywistego

Adres: kod pocztowy, poczta, ulica, numer domu, numer lokalu, miejscowość, kraj

nie jest podatnikiem USA**

jest podatnikiem USA** (proszę o podanie numeru TIN poniżej)

Numer TIN beneficjenta rzeczywistego.

Imię i nazwisko beneficjenta rzeczywistego

Adres: kod pocztowy, poczta, ulica, numer domu, numer lokalu, miejscowość, kraj

nie jest podatnikiem USA**

jest podatnikiem USA** (proszę o podanie numeru TIN poniżej)

Numer TIN beneficjenta rzeczywistego.

Zobowiązuję się do aktualizacji oświadczenia w zakresie statusu reprezentowanego przeze mnie podmiotu w rozumieniu 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, 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

pieczętki imienne czytelne podpisy osób uprawnionych do reprezentowania Klienta

- 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 Ameryki 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.

*** W przypadku wątpliwości co do posiadanego statusu FATCA albo informacji dotyczących beneficjenta rzeczywistego Klient powinien wystąpić o poradę do swojego doradcy podatkowego lub doradcy prawnego.**

**** 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.

IV. Potwierdzenie przyjęcia oświadczenia (wypełnia mDM)

Imię i nazwisko osoby przyjmującej oświadczenie

pieczęć oraz podpisy osób uprawnionych do przyjęcia oświadczenia w imieniu mDM