Oświadczenia o statusie FATCA/CRS

Dotyczy osób fizycznych

I. Dane Klienta

Nazwisko

Imię

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

Seria i nr dokumentu tożsamości

Typ dokumentu tożsamości

II. Oświadczenie o statusie FATCA/CRS Klienta

1. ☐ Nie jestem podatnikiem innego kraju niż Rzeczpospolita Polska
2. ☐ Posiadam obowiązki podatkowe w następujących krajach innych niż Polska[1] oraz odpowiadające im Numery Identyfikacji Podatkowej (Tax Identificiation Number – TIN):

kraj obowiązków podatkowych	Numer Identyfikacji Podatkowej

Oświadczenie o statusie FATCA/ CRS Klienta może złożyć w jego imieniu także przedstawiciel ustawowy lub pełnomocnik.

1. Zobowiązuję się do aktualizacji oświadczenia w zakresie mojego statusu podatnika w przypadku zmiany okoliczności powodujących, iż poprzednie oświadczenie straciło aktualność oraz możliwej konieczności dostarczenia dodatkowych dokumentów w celu weryfikacji wiarygodności tego oświadczenia.
2. Przyjmuję do wiadomości, że moje dane osobowe mogą być przekazywane uprawnionym podmiotom zgodnie z ww. ustawami.
3. W przypadku zmiany danych zawartych w niniejszym oświadczeniu zobowiązuję się do poinformowania OPERA TFI o tym fakcie i aktualizacji danych, które uległy zmianie oraz złożenia zaktualizowanego oświadczenia .Ustawa z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami nakłada obowiązek dokonania czynności, o których mowa w zdaniu poprzednim w terminie 30 dni od dnia, w którym nastąpiła zmiana danych

DD MM RRRR

Czytelny podpis Klienta, Przedstawiciela ustawowego, Pełnomocnika

Informacje dla Klienta:

1) Obowiązek podania powyższych danych osobowych wynika z przepisów:
- „Ustawy z dnia 9 października 2015 r. o wykonywaniu Umowy między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA",
- „Ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami"
- „Ustawy z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu" w zakresie uzyskiwania informacji dotyczących celu i zamierzonego przez klienta charakteru stosunków gospodarczych i ich bieżącego monitorowania.

2) Oświadczenie zachowuje ważność do momentu złożenia kolejnego oświadczenia.
3) OPERA TFI nie świadczy usług doradztwa podatkowego i nie odpowiada za poprawne określenie przez klienta kraju posiadania obowiązków podatkowych.

III. Potwierdzenie przyjęcia oświadczenia (wypełnia podmiot przyjmujący oświadczenie)

Imię i nazwisko osoby przyjmującej oświadczenie

Pieczątka i podpis osoby uprawnionej do przyjęcia oświadczenia w imieniu Towarzystwa

[1] W przypadku USA obowiązki podatkowe występują gdy istnieje obowiązek składania zeznania podatkowego lub zeznania dotyczącego nabycia spadku w USA, w szczególności może to mieć miejsce, gdy osoba:
- Posiada obywatelstwo USA i nie zrzekła się go lub
- Otrzymała Zieloną kartę lub
- Przebywała na terytorium 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 183dni (ustalając łączną liczbę dni pobytu stosuje się mnożnik 1 dla liczby dni pobytu w roku bieżącym, 1/3 dla dni pobytu w rok u poprzednim i 1/6 dla dni pobytu dwa lata wstecz)

lub
- Posiada ośrodek interesów życiowych w USA (np. miejsce zamieszkania w USA).

W przypadku USA obowiązki podatkowe nie występują, gdy osoba nie ma obowiązku składania zeznań podatkowych w USA, nawet gdy płaci podatki w USA z tytułu dochodów uzyskiwanych z:
- Czynszu z tytułu wynajmu nieruchomości
- Posiadania aktywów finansowych
- Posiadania udziałów w zagranicznych spółkach
- Dziedziczeni