

Oświadczenia o statusie CRS

dotyczy osób fizycznych, osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą, osób fizycznych wykonujących wolny zawód

I. Dane Klienta

Nazwisko

Imię/Imiona

Seria i nr dokumentu tożsamości

Typ dokumentu tożsamości

PESEL/Data urodzenia

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

Miejsce urodzenia

(Kraj lub miejscowość)

Adres zamieszkania:

Ulica, Nr domu, Nr lokalu:

Miejscowość, Kod pocztowy:

Kraj:

II. Oświadczenie o statusie CRS

Oświadczam, że:

1. posiadam następujące rezydencje podatkowe (nie dotyczy USA):

a. Polska TAK NIE

b. Inne kraje rezydencji podatkowej (nie dotyczy USA) TAK NIE

Kraj rezydencji podatkowej

Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej (Tax Identification Number – TIN):

Kraj rezydencji nie nadaje TIN:

Kraj rezydencji podatkowej

Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej (Tax Identification Number – TIN):

Kraj rezydencji nie nadaje TIN:

Kraj rezydencji podatkowej

Numer identyfikacji podatkowej w kraju rezydencji podatkowej (Tax Identification Number – TIN):

Kraj rezydencji nie nadaje TIN :

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

Zobowiązuję się poinformować o zmianie okoliczności, która ma wpływ na rezydencję podatkową Klienta lub powoduje, że informacje zawarte w oświadczeniu stały się nieaktualne oraz złożyć odpowiednio zaktualizowane oświadczenie w terminie 30 dni od dnia, w którym nastąpiła zmiana okoliczności.

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

DD

MM

RRRR

podpis Klienta, przedstawiciela ustawowego
lub prawnie umocowanego pełnomocnika (podpis zgodny z Wzorem podpisu)

Informacje dla Klienta dot. statusu CRS

1. Bank Spółdzielczy w Leśnicy jest zobowiązany na podstawie ustawy z dnia 9 marca 2017r. 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 15 października każdego roku kalendarzowego.

2. Ustawa CRS wdraża do polskiego porządku prawnego:

- dyrektywę Rady 2014/107/UE z dnia 9 grudnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/16/UE w zakresie obowiązkowej automatycznej wymiany informacji w dziedzinie opodatkowania (Dz. Urz. UE L 359, Tom 57 z 16.12.2014, str. 1);

- opracowaną przez Organizację Współpracy Gospodarczej i Rozwoju procedurę Common Reporting Standard (CRS), do której stosowania Polska zobowiązała się w podpisany w dniu 29 października 2014 r. Wielostronnym porozumieniu właściwych władz w sprawie automatycznej wymiany informacji finansowych, do którego to porozumienia przyłączyło się 87 państw, w tym m.in. wszystkie państwa członkowskie Unii Europejskiej.

3. Wskazane powyżej reżimy automatycznej wymiany informacji podatkowych zostały implementowane przez szereg państw, w tym Polskę, w celu walki z unikaniem opodatkowania poprzez rezydentów podatkowych tych państw, transferujących swoje aktywa finansowe do jurysdykcji stosujących niższe stawki opodatkowania dochodów czerpanych z posiadanego majątku.

4. W związku z powyższym, Bank Spółdzielczy w Leśnicy został zobowiązany do wdrożenia i stosowania procedur należytej staranności, pozwalających na weryfikację rachunków bankowych, celem zidentyfikowania, czy ich posiadacze mają inną niż polska rezydencję podatkową. Na wypadek zidentyfikowania takich osób, Bank Spółdzielczy w Leśnicy jest zobowiązany wdrożyć procedurę sprawozdawczą, umożliwiającą przekazywanie informacji o nich do właściwego organu, jakim jest Szef Krajowej Administracji Skarbowej.

5. Celem realizacji wykazanych powyżej obowiązków, nałożonych na Bank, na mocy przepisów rangi ustawowej, Bank Spółdzielczy w Leśnicy, podobnie jak pozostałe banki w Polsce, **jest zobowiązany do uzyskiwania od swoich Klientów oświadczeń i dokumentów**, wskazujących ich rezydencję podatkową (państwo, gdzie podlegają opodatkowaniu od całości swoich dochodów – gdzie jest ich centrum interesów życiowych i gospodarczych lub przebywają przez odpowiednią ilość dni w roku podatkowym, np. 183 dni).

6. Z obowiązkiem nałożonym na Bank Spółdzielczy w Leśnicy koreluje również obowiązek jego Klientów do składania żądanych oświadczeń pod rygorem odmowy otwarcia rachunku bankowego, przewidziany przez ustawodawcę w art. 43 ust. 1 Ustawy.

7. Kluczowe pojęcia:

- Rezydencja podatkowa – miejsce zamieszkania dla celów podatkowych (domicyl podatkowy). Państwo, w którym dana osoba fizyczna podlega opodatkowaniu od całości uzyskiwanych dochodów (nieograniczonemu obowiązkowi podatkowemu).

Osoba fizyczna posiada polską rezydencję podatkową w przypadku, gdy przebywa na terytorium Polski przez 183 dni w roku podatkowym (roku kalendarzowym) bądź posiada w Polsce ośrodek (centrum) interesów życiowych i gospodarczych.

- Rezydent – osoba fizyczna mająca rezydencję podatkową w danym państwie;

- TIN – numer identyfikacji podatkowej stosowany przez dane państwo/terytorium.

- Klient indywidualny - Klientem indywidualnym jest osoba fizyczna, w tym indywidualny rolnik i indywidualny przedsiębiorca, w tym wszyscy współposiadacze rachunku finansowego, z wyłączeniem spółki cywilnej (która stanowi Klienta instytucjonalnego).

8. Administratorem danych osobowych jest Bank Spółdzielczy w Leśnicy z siedzibą w Strzelcach Opolskich 47-100 Strzelce Opolskie ul. Gogolińska 2. Oświadczenie gromadzone jest na potrzeby realizacji obowiązków przez Bank Spółdzielczy w Leśnicy dotyczących identyfikacji Klientów będących rezydentami państw uczestniczących na podstawie Ustawy o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami. Klient ma prawo dostępu do swoich danych, a także do ich poprawiania lub usunięcia.

III. Potwierdzenie otrzymania oświadczenia (wypełnia podmiot przyjmujący oświadczenie)

Oświadczenie zweryfikowano pod kątem poprawności i rzetelności. Jego treść nie budzi wątpliwości.

DD MM RRRR
□□ □□ □□□□

pieczętka i podpis pracownika Banku