



Bank Polski

ДЕКЛАРАЦІЯ ПРО ВИКОНАННЯ АБО НЕВІДПОВІДАННЯ ВИЗНАЧЕННЮ ПОДАТНИКА СПОЛУЧЕНИХ ШТАТІВ АМЕРИКИ (FATCA)

Номер клієнта (PID) *

Ім'я (імена) та прізвище

Адреса проживання:

PESEL (резидент) / якщо має

Серія та номер документа, що посвідчує особу (також нерезидент)

ЗАЯВА

1. Ви є платником податків Сполучених Штатів Америки (Спеціальна американська особа у значенні Угоди між Урядом Республіки Польща та Урядом Сполучених Штатів Америки про покращення дотримання міжнародних податкових зобов'язань та імплементацію законодавства FATCA від 7 жовтня 2014 р., іменована надалі «Угода» – визначення платника податків Сполучених Штатів Америки див. у примітці 4 приміток до цієї заяви)?

- Так
 Ні

2. Якщо ви позначили поле «ТАК» у пункті 1, вкажіть ідентифікаційний номер платника податків США (TIN):

Я заявляю, що:

- інформація, що міститься в цій декларації, відповідає фактам і закону,
- у разі зміни статусу власника рахунку, зазначеного у декларації або податкового резидентства, зазначених у декларації, я зобов'язуюсь подати іншу декларацію відповідно до нового фактично-правового статусу протягом 30 днів з моменту цієї зміни,
- Мені відомо про кримінальну відповідальність за подання неправдивої декларації.

Місце, дата (дд.мм.рррр)

Засвідчую особу клієнта та справжність підпису*:

Підпис клієнта

Функціональний штамп, дата та підпис уповноваженого працівника PKO Bank Polski S.A.

* заповнюється співробітником PKO Bank Polski S.A.

Додаткова інформація

1. Адміністратором даних є Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna із зареєстрованим офісом у Варшаві, вул. Puławska 15, 02-515 Варшава (PKO Bank Polski S.A.), зареєстрований в районному суді м. Варшава у Варшаві, XIII господарський відділ Національного судового реєстру за номером KRS 0000026438, NIP 525-000-77-38, REGON 016298263, статутний капітал (оплачений капітал) 1 250 000 000 злотих. Клієнт має право отримати доступ до своїх даних, а також виправити або видалити їх. Декларація про відповідність чи невідповідність визначенню платника податків Сполучених Штатів Америки (FATCA) є обов'язковою у разі встановлення відносин із першим продуктом FATCA з 1 грудня 2015 року.
2. Інформація, що міститься в декларації, може бути передана до: PKO Bank Hipoteczny Spółka Akcyjna з зареєстрованим офісом у Варшаві за адресою: вул. Puławska 15, 02-515 Warsaw (PKO Bank Hipoteczny SA), зареєстрований в Окружному суді столиці Варшави у Варшаві, XIII комерційний відділ Національного судового реєстру за номером KRS 0000528469, NIP 204-000-45-48, REGON 222181030, статутний капітал (оплачений капітал) 1 611 300 000 злотих, PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna із зареєстрованим офісом у Варшаві за адресою: вул. Chłodna 52, 00-872 Варшава (PKO TFI S.A.), зареєстрована в районному суді м. Варшава у Варшаві, 12-й комерційний відділ Національного судового реєстру за номером KRS 0000019384, NIP 526-178-84-49, REGON 012635798, статутний капітал (оплачений капітал) 18 460 400 злотих та інвестиційні фонди PKO TFI S.A. (Інвестиційні фонди) лише у випадку, якщо Клієнт придбав або придбає продукт/послуги цих суб'єктів, на які поширюються зобов'язання, що випливають із Договору, через PKO Bank Polski S.A. Інформація надається з метою виконання зобов'язань PKO Bank Polski S.A., PKO Bank Hipoteczny S.A., PKO TFI S.A. та інвестиційні фонди, що стосуються ідентифікації платників податків Сполучених Штатів Америки (які відповідають визначенню спеціальної особи США) згідно з Угодою. Відповідно до ст. 4 сек. 1 літ. а Угоди, подання декларації про відповідність визначенню платника податків Сполучених Штатів Америки (Special American Person - перевірка поля «ТАК») покладається на PKO Bank Polski SA, PKO Bank Hipoteczny SA, PKO TFI SA та інвестиційні фонди, зобов'язання щодо передачі до податкових органів Сполучених Штатів Америки (через податкові органи Республіки Польща) даних щодо рахунку та його Власника, як зазначено у ст. 2 пункт 2 літ. а Договору (зокрема ідентифікаційні дані Власника та вартість його активів).
3. Незалежно від подання декларації про невиконання визначення платника податків Сполучених Штатів Америки (Special American Person - поставити галочку «Ні»), PKO Bank Polski S.A., PKO Bank Hipoteczny S.A., PKO TFI S.A. та Інвестиційні фонди повинні перевірити достовірність декларації. У разі виявлення приміщень, які ставлять під сумнів достовірність декларації, PKO Bank Polski S.A., PKO Bank Hipoteczny S.A., PKO TFI S.A., інвестиційні фонди, зобов'язані виконати зобов'язання щодо звітності, зазначені в п. 1 вище. Щоб перевірити достовірність заяви, PKO Bank Polski S.A., PKO Bank Hipoteczny S.A., PKO TFI S.A., Інвестиційні фонди, можуть вимагати надання додаткових документів, необхідних для перевірки.
4. Визначення платника податків Сполучених Штатів (Special American Person) відповідно до ст. 1 пункт 1 літ. ee у зв'язку з літ. ff Угоди, слід тлумачити відповідно до положень Податкового кодексу, згідно з якими платником податків Сполучених Штатів Америки є фізична особа, яка відповідає принаймні одній із перелічених нижче умов:
 - a) має американське громадянство,
 - b) отримала право постійного проживання в Сполучених Штатах Америки на будь-який період у певному податковому році (вона є власником так званої зеленої карти),
 - c) вибрав місце проживання в США для цілей оподаткування після виконання умов, передбачених нормативно-правовими актами Сполучених Штатів Америки,
 - d) пройшов тест на тривалість перебування, тобто:
 - i) особа перебувала в Сполучених Штатах Америки щонайменше 31 день протягом податкового року і в той самий час
 - ii) кількість днів, протягом яких особа перебувала в Сполучених Штатах Америки протягом поточного та попередніх 2 календарних років становить не менше 183 днів. При визначенні кількості днів перебування множник 1 використовується для кількості днів перебування в поточному році, 1/3 для днів перебування в попередньому році і 1/6 для днів перебування в першому році проживання. період, що розглядається..Незважаючи на викладене, платником податків Сполучених Штатів Америки є також фізична особа, чії особисті та майнові зв'язки зі Сполученими Штатами Америки є міцнішими, ніж з Республікою Польща (так званий центр особистих зв'язків у Сполучених Штатах Америки). Америка відповідно до угоди між Урядом Польської Народної Республіки та Урядом Сполучених Штатів Америки про уникнення подвійного оподаткування та запобігання ухиленню від податків щодо податків на доходи, підписаної у Вашингтоні 8 жовтня, 1974 р. (Вісник законів за 1976 р., No 31, ст. 178)).
5. У разі зміни статусу, зазначеного у виписці, Замовник зобов'язаний подати іншу заяву відповідно до нового фактичного та правового статусу.
6. Заява залишається чинною до подання наступної заяви.
7. Представник може подати заяву про те, що він відповідає чи не відповідає визначенню платника податків США від імені Клієнта.