

OŚWIADCZENIE CRS KLIENTA INDYWIDUALNEGO
NA DZIEŃ ZAWARCIA UMOWY RACHUNKU BANKOWEGO
W OKRESIE PRZEJŚCIOWYM 01.01.2016 – 30.04.2017

Imię (imiona) i nazwisko:	
Modulo:	PESEL:
NIP:	Data i miejsce urodzenia:
Aktualny adres zamieszkania:	
Aktualny adres korespondencyjny (jeżeli inny niż adres zamieszkania):	
Rodzaj, seria i numer dowodu tożsamości:	ID klienta:

W związku z realizacją przez Bank wymogów CRS i Euro-FATCA, implementowanych do krajowego porządku prawnego na podstawie ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami (Dz.U. z 2017 r. poz. 648; dalej: „ustawa CRS”), z uwzględnieniem zmian wynikających ustawy z dnia 4 kwietnia 2019 r. o zmianie ustawy o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami oraz niektórych innych ustaw (tzw. nowelizacja CRS) niniejszym oświadczam, że: **że na dzień zawarcia rachunku bankowego posiadałem następujące rezydencje podatkowe:**

- byłem rezydentem podatkowym Polski;
- byłem rezydentem podatkowym państwa (państw) innego (innych) niż Polska. Państwo(-a), którego(-ych) jestem rezydentem, to:

Lp.	Nazwa państwa	Numer identyfikacji podatkowej (TIN) nadany przez to państwo*
1		
2		

(* W przypadku braku numeru identyfikacji podatkowej należy wskazać powód jego nieposiadania. Przyczyną nieposiadania numeru TIN może być zwłaszcza okoliczność, że dane państwo nie wydaje TIN swoim rezydentom lub TIN nie jest wymagany).

Wszystkie oświadczenia złożone w tym formularzu są, zgodnie z moją najlepszą wiedzą i przekonaniem, poprawne i rzetelne.

Przyjmuję do wiadomości, że informacje znajdujące się w niniejszym formularzu mogą zostać przekazane do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej oraz mogą być wymieniane z organami podatkowymi innego państwa lub państw, gdzie Posiadacz Rachunku może być osobą podlegającą prawu podatkowemu na mocy międzyrządowych porozumień w zakresie wymiany informacji o rachunkach finansowych.

Jestem świadomy odpowiedzialności kamej za złożenie fałszywego oświadczenia.

(miejsowość, data)

(Podpis Posiadacza rachunku zgodny z Wzorem podpisu)

Część wypełniania przez Pracownika Banku:

(miejsowość, data i stempel)

Zweryfikowano (Podpis Pracownika Banku)

(miejsowość, data i stempel)

Zweryfikowano po uzyskaniu potwierdzeniu od Klienta (Podpis Pracownika Banku)

(miejsowość, data i stempel)

Zweryfikowano i nie otrzymano potwierdzenia od Klienta (Podpis Pracownika Banku)

INFORMACJA CRS DLA KLIENTA INDYWIDUALNEGO

Ustawa z dnia 4 kwietnia 2019 r. o zmianie ustawy o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami oraz niektórych innych ustaw (tzw. nowelizacja CRS) ustawa nałożyła na banki obowiązek przeprowadzenia dodatkowej weryfikacji rachunków otwartych w okresie od dnia 1 stycznia 2016 r. do dnia 30 kwietnia 2017 r. (tzw. okres przejściowy we wdrażaniu przez Polskę wymogów CRS i Euro-FATCA) oraz prowadzonych na dzień wejścia w życie ustawy.

Wyniki dodatkowej weryfikacji banki są obowiązane przekazać do Krajowej Administracji Podatkowej (KAS) do dnia 31 marca 2020 r.

Odmowa złożenia oświadczenia za okres przejściowy oznacza po stronie Banku obowiązek zaraportowania rachunków Klienta jako tzw. rachunków nieudokumentowanych, co jest równoznaczne z obowiązkiem po stronie Krajowej Administracji Podatkowej przekazania danych Klienta (posiadacza rachunków nieudokumentowanych) do innych jurysdykcji podatkowych (innych władz podatkowych państw UE oraz państw spoza UE o statusie tzw. państw uczestniczących), Aktualna lista państw, do których mogą być przekazane dane Klienta posiadacza rachunków nieudokumentowanych znajduje się w Obwieszczeniu Ministra Finansów (Biuletyn Informacji Publicznej Ministerstwa Finansów).

Wymóg składania oświadczeń o rezydencji podatkowej pod rygorem odpowiedzialności kamej za podanie danych niezgodnych ze stanem faktycznym wynika wprost z ustawy o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami i stosuje się z mocy prawa do wszystkich oświadczeń o rezydencji podatkowej składanych po 1 września 2019 r. Oświadczenie o rezydencji podatkowej bez ryguru odpowiedzialności kamej jest nieważne.

Kluczowe pojęcia:

- 1) Klient indywidualny** – osoba fizyczna, bez względu na to, czy występuje jako przedsiębiorca, czy też jako konsument; w przypadku rachunków wspólnych – każdy ze współposiadaczy rachunku będących osobami fizycznymi;
- 2) Rezydencja podatkowa** – miejsce zamieszkania dla celów podatkowych (domicyl podatkowy). Państwo, w którym dana osoba fizyczna podlega opodatkowaniu od całości uzyskiwanych dochodów (nieograniczonemu obowiązkowi podatkowemu);
- 3) Rezydent** – osoba fizyczna mająca rezydencję podatkową w danym państwie;
- 4) TIN** – numer identyfikacji podatkowej stosowany przez dane państwo.