



Dane Instytucji Finansowej:

Nazwa					
Adres siedziby					
REGON		NIP		KRS	

zwana dalej „Instytucją Finansową”

**OŚWIADCZENIE FATCA
dla Instytucji Finansowych**

(instytucja powiernicza, instytucja depozytowa, podmiot inwestujący lub zakład ubezpieczeń)

W związku z ustawą o wykonywaniu Umowy między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej, a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA działając w imieniu Instytucji Finansowej

.....
(proszę podać pełną nazwę Instytucji Finansowej)

poniżej składam stosowne oświadczenie:

Oświadczam, że:

(proszę zaznaczyć właściwą pozycję)

- Instytucja Finansowa rozlicza się z podatków wyłącznie w Polsce i nie ma obowiązku rozliczania się z podatków w innych krajach, w tym USA (jest wyłącznie polskim podatnikiem), jednocześnie oświadczam, że szczegółowy status FATCA Instytucji Finansowej to:

- IGA Model 1, numer GIIN
- Nieuczestnicząca Instytucja Finansowa,
- Zwolniony z FATCA ¹
Kategoria podmiotu zwolnionego z FATCA zgodnie z załącznikiem 1:

.....

- Instytucja Finansowa jest amerykańskim podatnikiem (zgodnie z Amerykańskim Kodeksem Podatkowym)
nr TIN (Numer Identyfikacji Podatkowej w USA).....
kod zwolnienia z raportowania na potrzeby FATCA (jeżeli dotyczy).....

- Instytucja Finansowa nie rozlicza się z podatków wyłącznie w Polsce (nie jest wyłącznie polskim podatnikiem) i nie jest amerykańskim podatnikiem (zgodnie z Amerykańskim Kodeksem Podatkowym), jednocześnie oświadczam, że szczegółowy status FATCA Instytucji Finansowej to:

- IGA Model 1, numer GIIN
- Nieuczestnicząca Instytucja Finansowa,
- Zwolniony z FATCA ²
Kategoria podmiotu zwolnionego z FATCA zgodnie z załącznikiem 1:

.....

¹ zwolnieni uprawnieni odbiorcy; instytucje finansowe o małym lub ograniczonym zasięgu działania, które są uznawane za współpracujące zagraniczne instytucje finansowe; podmioty inwestycyjne, które zostały uznane za współpracujące zagraniczne instytucje finansowe

² zwolnieni uprawnieni odbiorcy; instytucje finansowe o małym lub ograniczonym zasięgu działania, które są uznawane za współpracujące zagraniczne instytucje finansowe; podmioty inwestycyjne, które zostały uznane za współpracujące zagraniczne instytucje finansowe

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

W przypadku zmiany danych zawartych w niniejszym oświadczeniu zobowiązuję się do niezwłocznego poinformowania mBanku o tym fakcie oraz dokonania aktualizacji danych, które uległy zmianie.
Oświadczam, iż podane przeze mnie dane są prawdziwe, kompletne i zostały podane dobrowolnie.

.....
(data i podpis osób uprawnionych do działania w imieniu firmy)

Podpis złożono w mojej obecności, tożsamość stwierdzono na podstawie dokumentu tożsamości.

.....
(pieczęćka funkcyjna, podpis z upoważnienia Banku)

Załącznik nr 1

Kategorie Zwolnionych Instytucji Finansowych:

1. Podmiot rządowy,
2. Organizacja międzynarodowa,
3. Bank Centralny,
4. Fundusz emerytalny wskazany w umowie o unikaniu podwójnego opodatkowania,
5. Powszechny fundusz emerytalny,
6. Zamknięty fundusz emerytalny,
7. Fundusz emerytalny utworzony przez zwolnionego uprawnionego odbiorcę,
8. Podmiot inwestujący będący w całości własnością zwolnionego uprawnionego odbiorcy,
9. Instytucja finansowa z lokalną bazą klientów,
10. Bank lokalny,
11. Instytucja finansowa prowadząca jedynie rachunki o niskiej wartości,
12. Kwalifikowany wystawca kart kredytowych,
13. Trust utworzony przez powiernika,
14. Finansowany podmiot inwestujący i kontrolowana spółka zagraniczna,
15. Finansowany zamknięty fundusz inwestycyjny,
16. Doradcy inwestycyjni oraz zarządzający portfelem inwestycyjnym,
17. Fundusz inwestycyjny.