



Spółdzielcza Grupa Bankowa

OŚWIADCZENIE
CRS dla klienta instytucjonalnego
dotyczące osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą oraz rolników

stempel nagłówkowy placówki Banku

Imię (imiona) i nazwisko

Miejsce urodzenia (kraj, miejscowość)

Data urodzenia

Adres zamieszkania

Numer i seria dokumentu stwierdzającego tożsamość

Pesel

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 TIN¹/PESEL w kraju rezydencji podatkowej

Kraj rezydencji podatkowej

Numer TIN/PESEL w kraju rezydencji podatkowej 2

Kraj rezydencji podatkowej

Numer TIN/PESEL w kraju rezydencji podatkowej 3

W przypadku, gdy numer TIN posiadacza rachunku jest niedostępny proszę zaznaczyć odpowiedni powód A, B lub C wskazany poniżej:

Powód A Państwo, w którym posiadacz rachunku jest rezydentem, nie stosuje numerów TIN dla identyfikacji osób fizycznych lub podmiotu w celach podatkowych.

Powód B Posiadacz rachunku nie jest w stanie uzyskać numeru TIN (w przypadku wybrania tej opcji poniżej należy wskazać przyczyny:

Powód C TIN nie jest wymagany. Uwaga: ten powód można wybrać tylko w przypadku, jeżeli prawo krajowe państwa rezydencji nie nakłada na osoby fizyczne lub podmioty obowiązku ubiegania się oraz posługiwania się numerami TIN w celach podatkowych (np. gdy zgodnie z prawem tego państwa podanie TIN jest dobrowolne).

Państwo rezydencji podatkowej	W przypadku braku TIN podać powód A, B lub C
1	
2	
3	

Oświadczam, iż:

- informacje zawarte w niniejszym oświadczeniu są zgodne ze stanem faktycznym i prawnym,
- jestem świadoma/y odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia,
- w przypadku zmiany danych wskazanych w oświadczeniu, zobowiązuję się złożyć kolejne oświadczenie zgodne z nowym stanem faktycznym i prawnym w ciągu 30 dni od chwili zaistnienia tej zmiany.

¹ Numer identyfikacyjny podatnika lub jego funkcjonalny odpowiednik w przypadku braku takiego numeru, stosowany przez państwo rezydencji do identyfikacji osoby fizycznej lub podmiotu w celach podatkowych

miejsowość, data

podpis Posiadacza

miejsowość, data

stempel funkcyjny i podpis pracownika placówki Banku

Informacja dodatkowa

1. Oświadczenie gromadzone jest na potrzeby realizacji obowiązków Banku dotyczących identyfikacji klientów będących rezydentami podatkowymi w kraju innym niż Polska, wynikających z ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami.
2. Wskazanie rezydencji podatkowej innej niż Polska w pkt 1 niniejszego oświadczenia nakłada na Bank obowiązki sprawozdawcze w zakresie przekazywania do organów administracji podatkowej państwa wskazanego w pkt 1 (za pośrednictwem organów podatkowych Rzeczypospolitej Polskiej) danych dotyczących rachunku i jego Posiadacza. Przekazywanymi danymi są w szczególności imię i nazwisko, adres, data i miejsce urodzenia, numer identyfikacji podatkowej, numer rachunku, saldo lub wartość rachunku lub odsetek, dywidend, przychodów ze zbycia papierów wartościowych bądź innych przychodów otrzymywanych w związku z posiadaniem rachunku oraz inne dane wymagane przepisami prawa.
3. Niezależnie od złożenia niniejszego oświadczenia Bank zobowiązany jest do weryfikacji wiarygodności oświadczenia. W przypadku stwierdzenia przesłanek poddających w wątpliwość wiarygodność oświadczenia, Bank zobowiązany jest do wykonania obowiązków sprawozdawczych wskazanych w pkt. 2 powyżej. W celu weryfikacji wiarygodności oświadczenia Bank może wystąpić z prośbą o dostarczenie dodatkowych dokumentów potrzebnych do weryfikacji.
4. Kraj głównej rezydencji podatkowej – kraj, w którym podlega się opodatkowaniu od całości dochodów zgodnie z przepisami prawa wewnętrznego tego kraju, ze względu na miejsce zamieszkania lub inne kryterium o podobnym charakterze. Zgodnie z ustawą z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych opodatkowaniu od całości dochodów w Polsce podlegają osoby fizyczne, które mają miejsce zamieszkania na terytorium Polski, tj.:
 - a) posiadają centrum interesów życiowych lub gospodarczych (ośrodek interesów życiowych) w Polsce lub
 - b) przebywają na terytorium Polski dłużej niż 183 dni.

Prawo krajowe innych państw może przewidywać odmienne warunki powstania rezydencji podatkowej w tych państwach. Do powstania rezydencji podatkowej może prowadzić np. studiowanie, podejmowanie pracy lub długotrwała podróż w danym państwie.

Rezydencję podatkową należy określać z uwzględnieniem odpowiednich umów o unikaniu podwójnego opodatkowania.

W szczególnych przypadkach możliwe jest posiadanie więcej niż jednej rezydencji podatkowej (np. osoba mająca stałe miejsce zamieszkania w Polsce, przebywająca w danym roku w sposób ciągły w innym kraju powyżej 183 dni w roku może być uznawana za rezydenta obu tych państw). W takiej sytuacji, prosimy o podanie wszystkich krajów, w których Posiadacz rachunku jest rezydentem.

W razie wątpliwości w zakresie ustalenia Państwa rezydencji podatkowej mogą skonsultować się Państwo z wybranym przez siebie doradcą podatkowym.

5. W przypadku zmiany okoliczności, która ma wpływ na rezydencję podatkową lub powoduje, że informacje zawarte w złożonym przez Posiadacza rachunku oświadczeniu stały się nieaktualne, Posiadacz rachunku jest zobowiązany do poinformowania o tych okolicznościach Bank oraz do złożenia odpowiednio zaktualizowanego oświadczenia w terminie 30 dni od dnia, w którym nastąpiła zmiana okoliczności.

Potwierdzenie przyjęcia oświadczenia *(wypełnia pracownik przyjmujący oświadczenie)*

miejsowość, data

stempel funkcyjny i podpis pracownika placówki Banku

Rejestr czynności dotyczących statusu CRS

Część wypełniania przez drugiego pracownika Banku:

Czynności obejmujące weryfikację rachunku i oświadczenia CRS klienta przez pracownika:

1. Odebranie od Posiadacza rachunku Oświadczenia o statusie CRS TAK NIE

- | | | |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 2. Ocena Oświadczenia | TAK <input type="checkbox"/> | NIE <input type="checkbox"/> |
| 3. Analiza przedłożenia dokumentów | TAK <input type="checkbox"/> | NIE <input type="checkbox"/> |
| 4. Akceptacja Oświadczenia | TAK <input type="checkbox"/> | NIE <input type="checkbox"/> |
| 5. Nadanie statusu | TAK <input type="checkbox"/> | NIE <input type="checkbox"/> |

W przypadku braku akceptacji Oświadczenia o statusie CRS dodatkowo:

- | | | | |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|--|
| 1. Kontakt z Posiadaczem | w dniu | | |
| 2. Uzyskanie potwierdzenia od klienta | TAK <input type="checkbox"/> | NIE <input type="checkbox"/> | |
| 3. Weryfikacja Oświadczenia | TAK <input type="checkbox"/> | NIE <input type="checkbox"/> | |
| 4. Akceptacja Oświadczenia | TAK <input type="checkbox"/> | NIE <input type="checkbox"/> | |
| 5. Nadanie statusu | TAK <input type="checkbox"/> | NIE <input type="checkbox"/> | |

miejsowość, data

stempel funkcyjny i podpis pracownika placówki Banku