



Bank Spółdzielczy w Pucku

OŚWIADCZENIE CRS
dla klienta indywidualnego

stempel nagłówkowy placówki banku

imię (imiona) i nazwisko

miejsce urodzenia (kraj, miejscowość)

data urodzenia

adres zamieszkania

numer i seria dokumentu tożsamości

Oświadczenie

1. Jaki jest Twój kraj głównej rezydencji podatkowej? Definicję rezydencji podatkowej znajdziesz w pkt. 4. Informacji dodatkowej do tego oświadczenia.

Kraj głównej rezydencji podatkowej 1

Numer TIN/PESEL w kraju głównej rezydencji podatkowej

TIN to numer identyfikacyjny podatnika lub jego funkcjonalny odpowiednik, stosowany przez państwo rezydencji do identyfikacji osoby fizycznej lub podmiotu w celach podatkowych.

2. Czy jesteś rezydentem podatkowym również w innych krajach niż wskazany w pkt 1? Jeżeli tak, wskaż te kraje.

Kraj rezydencji podatkowej 2

Numer TIN/PESEL w kraju rezydencji podatkowej 2

Jeśli nie masz numeru TIN, zaznacz odpowiedni powód A, B lub C.

Powód A Państwo, w którym jestem rezydentem, nie stosuje numerów TIN do identyfikacji osób fizycznych lub podmiotów w celach podatkowych.

Powód B Nie mogę uzyskać numeru TIN. Przyczyny:

Powód C Nie muszę mieć numeru TIN. Uwaga: ten powód możesz wybrać tylko, gdy prawo krajowe państwa rezydencji nie nakłada na osoby fizyczne lub podmioty obowiązku 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, że:

- a) informacje w tym oświadczeniu są zgodne ze stanem faktycznym i prawnym,
- b) jestem świadomy(-a) odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia,
- c) gdy zmienią się dane wskazane w oświadczeniu, zobowiązuję się złożyć kolejne oświadczenie zgodne z nowym stanem faktycznym i prawnym w ciągu 30 dni od chwili zaistnienia tej zmiany.

miejsowość, data

podpis posiadacza

miejsowość, data

podpis przedstawiciela ustawowego

miejsowość, data

stempel podpisowy i podpis pracownika placówki banku

Informacja dodatkowa

1. Oświadczenia gromadzimy, ponieważ mamy obowiązek identyfikować klientów, którzy są rezydentami podatkowymi w kraju innym niż Polska. Wynika to z Ustawy z 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami.
2. Jeśli w pkt. 1-2 tego oświadczenia wskażesz rezydencję podatkową inną niż Polska, nakłada to na nas obowiązki sprawozdawcze. Musimy przekazywać Twoje dane do organów administracji podatkowej państwa wskazanego w pkt. 1-2. Robimy to za pośrednictwem organów podatkowych Rzeczypospolitej Polskiej. Przekazujemy:
 - a) Twoje imię i nazwisko,
 - b) adres,
 - c) datę i miejsce urodzenia,
 - d) numer identyfikacji podatkowej,
 - e) numer rachunku,
 - f) saldo lub wartość rachunku lub odsetek, dywidend, przychodów ze zbycia papierów wartościowych bądź innych Twoich przychodów,
 - g) inne dane wymagane przepisami prawa.
3. Mamy również obowiązek sprawdzić wiarygodność oświadczenia. Jeśli mamy wątpliwości co do wiarygodności, przystępujemy do obowiązków sprawozdawczych z pkt. 2 powyżej. Aby zweryfikować wiarygodność oświadczenia, możemy poprosić Cię o dostarczenie dodatkowych dokumentów.
4. Kraj głównej rezydencji podatkowej to kraj, w którym podlegasz opodatkowaniu od całości dochodów zgodnie z przepisami prawa wewnętrznego tego kraju, ze względu na miejsce zamieszkania lub inne kryterium o podobnym charakterze. W Polsce opodatkowaniu od całości dochodów podlegają osoby fizyczne, które mają tu miejsce zamieszkania. Oznacza to, że:
 - a) mają w Polsce centrum interesów życiowych lub gospodarczych (ośrodek interesów życiowych) lub
 - b) przebywają w Polsce dłużej niż 183 dni.

Podstawa prawna: Ustawa z 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych.

Prawo krajowe innych państw może przewidywać inne 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. Na przykład osoba mająca stałe miejsce zamieszkania w Polsce, która przebywa w danym roku w innym kraju powyżej 183 dni, może być uznawana za rezydenta obu tych państw. W takiej sytuacji, prosimy o podanie wszystkich krajów, w których jesteś rezydentem. Jeśli masz wątpliwości, jaka jest Twoja rezydencja podatkowa, skonsultuj się z doradcą podatkowym.

5. Jeśli zmieniają się okoliczności, które wpływają na rezydencję podatkową lub powodują, że informacje w oświadczeniu są nieaktualne, masz obowiązek poinformować nas o tym i złożyć zaktualizowane oświadczenie. Masz na to 30 dni od dnia, w którym nastąpiła zmiana.