



**Wyjaśnienia dotyczące pojęć stosowanych w formularzu są podane dla celów informacyjnych i nie stanowią doradztwa podatkowego, celem prawidłowego wykonania obowiązku informacyjnego należy wziąć pod uwagę wystąpienie o odpowiednią opinię podatkową.**

<sup>1</sup> Określenie „Regulacje FATCA” oznacza łącznie: ustawę z dnia 9 października 2015 r. o wykonywaniu Umowy między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA („Ustawa FATCA”) oraz umowę zawartą między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA, oraz towarzyszących Uzgodnień Końcowych, podpisanych dnia 7 października 2014 r. w Warszawie („Umowa FATCA”).

<sup>2</sup> Określenie „Regulacje CRS” oznacza ustawę z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami.

<sup>3</sup> Definicja rezydencji Stanów Zjednoczonych Ameryki Północnej dla celów podatkowych powinna być interpretowana zgodnie z przepisami Kodeksu Podatkowego USA. Należy zaznaczyć odpowiedź „TAK” jeżeli osoba fizyczna spełnia co najmniej jeden z wymienionych warunków:

- 1) posiada obywatelstwo USA (również w przypadku jednoczesnego posiadania innego obywatelstwa),
- 2) uzyskała prawo stałego pobytu w USA przez dowolny okres w danym roku (tzw. Zielona Karta),
- 3) dokonała wyboru amerykańskiej rezydencji dla celów podatkowych po spełnieniu warunków przewidzianych w przepisach USA,
- 4) przebywała w USA przez co najmniej 31 dni w ciągu roku podatkowego i jednocześnie łączna liczba dni, w których osoba ta przebywała w USA w ciągu bieżącego roku i 2 poprzednich lat kalendarzowych wynosi co najmniej 183 dni (ustalając łączną liczbę dni pobytu stosuje się mnożnik 1 dla liczby dni pobytu w roku bieżącym, 1/3 dla dni pobytu w roku poprzednim i 1/6 dla dni pobytu dwa lata wstecz co oznacza, że: 1 dzień pobytu w roku bieżącym = 1 dzień do łącznej liczby dni pobytu, 3 dni pobytu w roku poprzednim = 1 dzień do łącznej liczby dni pobytu 6 dni pobytu dwa lata wstecz = 1 dzień do łącznej liczby dni pobytu).

<sup>4</sup> Określenie „TIN” oznacza numer identyfikacji podatkowej.

<sup>5</sup> Określenie „TIN” na potrzeby CRS oznacza 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, w tym numer identyfikacji podatkowej (NIP) lub numer Powszechnego Elektronicznego Systemu Ewidencji Ludności (PESEL).

.....  
Podpis Uczestnika

.....  
Podpis Uczestnika/Pełnomocnika/Przedstawiciela Ustawowego\*

Nazwa Dystrybutora		Oddział/Przedstawicielstwo																	
Imię i nazwisko pracownika przyjmującego zlecenie		PESEL pracownika przyjmującego zlecenie																	

Podpis i pieczętka przyjmującego zlecenie

Pieczętka adresowa Dystrybutora

TRN

\* niepotrzebne skreślić

\*\* dotyczy osób mających miejsce zamieszkania za granicą.

Original dla ProService Agent Transferowy Sp. z o.o.