

OŚWIADCZENIE O REZYDENCJI PODATKOWEJ POSIADACZA RACHUNKU PODMIOTU

Pola wypełnić drukowanymi literami.

1. DANE POSIADACZA RACHUNKU

NUMER CZŁONKOWSKI

A. NAZWA PRAWNA PODMIOTU

B. KRAJ ZAŁOŻENIA LUB SIEDZIBY

C. AKTUALNE MIEJSCE SIEDZIBY

Ulica, Nr domu, Nr lokalu

Miejscowość, Kod pocztowy

Kraj

D. ADRES KORESPONDENCYJNY

Należy wypełnić tylko wówczas, gdy adres do korespondencji jest inny niż w części B.

Ulica, Nr domu, Nr lokalu

Miejscowość, Kod pocztowy

Kraj

2. RODZAJ PODMIOTU

Należy podać status Posiadacza rachunku zaznaczając jedno z poniższych pól.

1.(a) Instytucja Finansowa – Podmiot inwestujący

i. Podmiot inwestujący znajduje się w państwie nieuczestniczącym i jest zarządzany przez inną instytucją finansową

(Uwaga: przy wyborze tego pola należy wypełnić także część 2 a znajdującą się poniżej)

ii. Inny Podmiot Inwestujący

(b) Instytucja Finansowa – instytucja powiernicza, instytucja depozytowa lub zakład ubezpieczeń

(c) Aktywny NFE – każdy aktywny niefinansowy podmiot zagraniczny, którego akcje są przedmiotem regularnego obrotu na uznanym rynku papierów wartościowych lub jest podmiotem powiązany podmiotem, którego akcje są przedmiotem regularnego obrotu na uznanym rynku papierów wartościowych.

Jeżeli zaznaczono (c), należy podać nazwę rynku papierów wartościowych, na którym akcje NFE są dopuszczone do obrotu:

W przypadku NFE będącego podmiotem powiązany z podmiotem, którego akcje są przedmiotem regularnego obrotu, należy wskazać nazwę podmiotu, z którym jest powiązany:

(d) Aktywny NFE: podmiot rządowy lub bank centralny

(e) Aktywny NFE: organizacja międzynarodowa

(f) Aktywny NFE: inny niż wymieniony w pozycji c) - e)

(g) Pasywny NFE

(Uwaga: przy wyborze tego pola należy wypełnić też poniżej część 2a)

2. Jeśli wybrano pozycje 1(a)(i) - Podmiot inwestujący znajduje się w państwie nieuczestniczącym i jest zarządzany przez inną instytucją finansową lub 1(g) - Pasywny NFE należy:

a. Podać wszystkie osoby kontrolujące posiadacza rachunku (* Definicja osoby kontrolującej znajduje się w załączniku)

b. Wypełnić „OŚWIADCZENIE O REZYDENCJI PODATKOWEJ OSOBY KONTROLUJĄCEJ” dla każdej z osób kontrolujących” dla każdej wymienionej osoby kontrolującej

3. PAŃSTWO REZYDENCJI I TIN

Proszę wypełnić poniższe pozycje uwzględniając:

- (i) gdy posiadacz rachunku jest rezydentem podatkowym;
- (ii) TIN dla każdego kraju wskazanego przez posiadacza rachunku.

Jeżeli posiadacz rachunku nie jest rezydentem podatkowym w żadnym z państw uczestniczących, należy to wykazać w wierszu nr 1 i podać miejsce faktycznego zarządu lub państwo, w którym znajduje się jego siedziba główna.

W przypadku gdy TIN jest niedostępny proszę wskazać odpowiedni powód A,B lub C stosownie do:

Powód A	Państwo, w którym posiadacz rachunku jest rezydentem, nie wydaje TIN swoim rezydentom.
Powód B	Posiadacz rachunku nie jest w stanie uzyskać TIN (w przypadku wybrania tej opcji należy wskazać przyczyny w tabeli poniżej).
Powód C	TIN nie jest wymagany. Uwaga: ten powód można wybrać tylko w przypadku, jeśli prawo krajowe państwa rezydencji nie wymaga gromadzenia informacji o TIN (np. gdy zgodnie z prawem tego państwa podanie TIN jest dobrowolne).

Oświadczam, że reprezentowany przeze mnie podmiot posiada następujące rezydencje podatkowe:

Polska: TAK NIE Numer NIP:

Inne kraje rezydencji podatkowej:

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

3.			
----	--	--	--

W przypadku wskazania **powodu B** należy wyjaśnić w poniższej tabeli przyczyny niezyskania TIN.

1.	
2.	
3.	

4. POZOSTAŁE INFORMACJE, PRZETWARZANIE DANYCH OSOBOWYCH

Informujemy, że SKOK jest obowiązana przyjmować powyższe oświadczenie i weryfikować rezydencję podatkową posiadacza rachunku na podstawie ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami Dz. U. z 2020 r., poz. 343 t.j.), dalej: Ustawa CRS. SKOK zobowiązana jest, zgodnie z Ustawą CRS, do przekazywania Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o rachunkach finansowych należących do osób będących rezydentami państw uczestniczących na podstawie przepisów prawa podatkowego tych państw uczestniczących.

Zgodnie z art. 43 ust. 1 Ustawy CRS, posiadacz rachunku jest obowiązany składać oświadczenia o rezydencji podatkowej oraz przedstawiać dokumenty wymagane przez SKOK na podstawie zasad weryfikacji rachunków finansowych i identyfikacji rachunków finansowych określonych Ustawą CRS.

Zgodnie z art. 45 Ustawy CRS, posiadacz rachunku finansowego jest obowiązany poinformować SKOK o zmianie okoliczności, która ma wpływ na jego rezydencję podatkową lub powoduje, że informacje zawarte w złożonym przez niego oświadczeniu o rezydencji podatkowej stały się nieaktualne, oraz złożyć SKOK odpowiednio zaktualizowane oświadczenie w terminie 30 dni od dnia, w którym nastąpiła zmiana okoliczności.

Informujemy, że administratorem danych osobowych zawartych w niniejszym Oświadczeniu jest Spółdzielcza Kasa Oszczędnościowo-Kredytowa im. Franciszka Stefczyka z siedzibą w Gdyni (dalej: „Administrator” lub „My”). Administrator wyznaczył Inspektora ochrony danych, z którym kontakt jest możliwy pod adresem: IOD@kasastefczyka.pl, tel.: 801 600 100, adres korespondencyjny SKOK. Dane osobowe zawarte w Oświadczeniu zbierane są celem przekazywania Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o rachunkach finansowych należących do osób będących rezydentami państw uczestniczących na podstawie przepisów prawa podatkowego tych państw uczestniczących, na podstawie realizacji ustawowych obowiązków SKOK wynikających z Ustawy CRS (art. 6 ust. 1 lit. c RODO¹). Odbiorcą Pani/Pana danych osobowych będzie Szef Krajowej Administracji Skarbowej. Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane przez okres wskazany w przepisach ww. ustawy. Przysługuje Pani/Panu prawo dostępu do danych, ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania, prawo do wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania danych oraz prawo do przenoszenia danych. Ponadto, przysługuje Pani/Panu prawo do wniesienia skargi do organu nadzorczego. Podanie danych jest obowiązkiem ustawowym.

Jestem świadomy/ świadoma odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

Podpis

Nazwisko

**Data
(DDMMRRR)**

--	--	--	--	--	--	--	--

Uwaga: należy wskazać umocowanie do podpisania oświadczenia (np. uprawniony członek kadry kierowniczej). Jeśli oświadczenie jest podpisane na mocy pełnomocnictwa należy również dołączyć uwierzytelniony odpis pełnomocnictwa.

Umocowanie prawne

¹ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE