

FATCA és CRS nyilatkozat

az adóügyi illetőségről USA székhelyű gazdasági és egyéb szervezetek részére

Az „adó- és egyéb közterhekkel kapcsolatos nemzetközi közgazgatási együttműködés egyes szabályairól szóló 2013. évi XXXVII. törvény (továbbiakban Aktv.), továbbá a „Magyarország Kormánya és az Amerikai Egyesült Államok Kormánya között a nemzetközi adóügyi megfelelés előmozdításáról és a FATCA szabályozás végrehajtásáról szóló Megállapodás kihirdetéséről, valamint az ezzel összefüggő egyes törvények módosításáról szóló 2014. évi XIX. törvény (továbbiakban FATCA) előírásai alapján **a jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet képviselője vagy képviselői az alábbi nyilatkozatot teszi(k) a képviselt szervezet és a tényleges tulajdonos(ok) adóügyi illetőségéről.**

Nyilatkozó Számlatulajdonos (Ügyfél) adatai	
Képviselt szervezet neve:	
Székhelye:	
Céggjegyzékszám vagy bírósági nyilvántartási szám:	
Adószáma:	
Ügyfél azonosító (ügyintéző tölti ki)	

- A Polgári Bank Zrt. által adott, adóügyi illetőségre vonatkozó jogszabályok végrehajtásáról szóló tájékoztatókat megismertem.
- A **képviselt szervezet** Egyesült Államokbeli személy (Egyesült Államok területén, vagy az Egyesült Államok vagy annak valamelyik államának jogszabályai alapján alakult), és a FATCA előírások alapján¹
 MEGHATÁROZOTT / **NEM MEGHATÁROZOTT Egyesült Államokbeli Személynek minősül.**
A **szervezet adószáma** (EIN = employer identification number): _____
- A képviselt szervezetnek¹
 VAN / **NINCS az Egyesült Államokon kívüli országban adóügyi illetősége.**
Amennyiben van, az **adóügyi illetőségének országa:** _____
Nyilatkozom, hogy amennyiben az adóügyi illetőség országa érintett állam², a képviselt szervezet
 Rendelkezik adószámmal Adószáma: _____
 Nem rendelkezik adószámmal.
- A képviselt szervezet **tényleges tulajdonosai között**
 VAN / **NINCS Magyarországon kívüli adóügyi illetőségű** természetes személy.
A nyilatkozatot akkor is fenntartom, ha a képviselt szervezet tényleges tulajdonosai között van nem magyarországi lakhellyel rendelkező természetes személy.
- A **tevékenységről szóló jelen bekezdést kizárólag akkor szükséges kitölteni**, ha a tényleges tulajdonosok között van Magyarországon kívüli adóügyi illetőségű természetes személy.
Az Aktv. és FATCA előírásai és a rendelkezésemre bocsátott tájékoztatók alapján a képviselt szervezet
 AKTÍV / **PASSZÍV** nem pénzügyi jogalanynak minősül.
- A következő oldalon található, **tényleges tulajdonosokról szóló adatokat kizárólag akkor szükséges megadni**, ha a tényleges tulajdonosok között van érintett állambeli vagy USA adóügyi illetőségű természetes személy, és a képviselt szervezet **PASSZÍV** nem pénzügyi jogalanynak minősül.
A tényleges tulajdonosok adóügyi illetőségéről, illetve az Aktv. és FATCA előírások alapján kért adatokról a következő oldalon található nyilatkozatot teszem.

¹ Az érintett államok körét a tájékoztató tartalmazza.

² Kérjük a megfelelő válasz bejelölését.

**Külföldi adóügyi illetékességgel rendelkező,
passzív nem pénzügyi jogalany tényleges tulajdonosainak adóügyi illetősége.**

Tényleges tulajdonosonként az összes - de legalább egy - adóügyi illetőség szerinti ország megadása kötelező, beleértve Magyarországot is. A születési idő és az adóügyi illetőséghez tartozó külföldi adóazonosító megadása csak akkor szükséges, ha az adott tényleges tulajdonosnál szereplő adóügyi illetőségek között van legalább egy érintett állambeli adóügyi illetőség. USA adóügyi illetőség esetén az azonosító (Social Security Number, Individual Taxpayer Identification Number) kitöltése kötelező, a születési idő - az egyéb adóügyi illetőség(ek) függvényében - nem.

a)	
Név:	Születési idő:
Illetőség országa 1.:	Külf. adóazonosító 1:
Illetőség országa 2:	Külf. adóazonosító 2:
Illetőség országa 3:	Külf. adóazonosító 3:

b)	
Név:	Születési idő:
Illetőség országa 1.:	Külf. adóazonosító 1:
Illetőség országa 2:	Külf. adóazonosító 2:
Illetőség országa 3:	Külf. adóazonosító 3:

c)	
Név:	Születési idő:
Illetőség országa 1.:	Külf. adóazonosító 1:
Illetőség országa 2:	Külf. adóazonosító 2:
Illetőség országa 3:	Külf. adóazonosító 3:

d)	
Név:	Születési idő:
Illetőség országa 1.:	Külf. adóazonosító 1:
Illetőség országa 2:	Külf. adóazonosító 2:
Illetőség országa 3:	Külf. adóazonosító 3:

7. Kijelentem, hogy a nyilatkozatban közölt adatok a valóságnak megfelelnek. Tudomásom (tudomásunk) van arról, hogy 5 (öt) munkanapon belül köteles(ek) vagyok (vagyunk) bejelenteni a Polgári Bank Zrt.-nek a nyilatkozatban szereplő adatokban bekövetkező esetleges változásokat, és e kötelezettség elmulasztásáért való felelősség engem (minket) terhel.

Kelt _____, _____ év _____ hó _____ nap

cégszerű aláírás