

W-8BEN

Oświadczenie o statusie rzeczywistego o właściciela dla podmiotu zagranicznego na potrzeby odprowadzania i zgłaszania podatku w

OMB No. 1545-1621

USA (osoby fizyczne)

a Formularz ma zastosowanie do osób fizycznych. Osoby prawne powinny wypełnić formularz W-8BEN-E.
 a Informacje na temat formularza W-8BEN i dołączonej do niego instrukcji znajdują się pod adresem www.irs.gov/FormW8BEN
 a Niniejszy formularz należy przekazać agentowi pobierającemu lub płatnikowi. Formularz nie należy wysyłać do Urzędu Skarbowego (IRS)

(wersja z 2021 r.)

Urząd Skarbowy Departamentu Skarbu Państwa

Niniejszy formularz NIE ma zastosowania, jeżeli:

• NIE jesteś osobą fizyczną

• Jesteś obywatelem USA lub inną osobą przebywającą / zarejestrowaną w USA, w tym cudzoziemcem będącym rezydentem USA.

• Jesteś rzeczywistym właścicielem poświadczającym, że dochód jest ostatecznie związany z prowadzeniem działalności handlowej lub gospodarczej na terenie USA (z wyjątkiem usług osobistych)

• Jesteś rzeczywistym właścicielem, który otrzymuje wynagrodzenie za usługi osobiste wykonane na terenie USA

• Pełnisz rolę pośrednika

W takim przypadku należy użyć formularza:

W-8BEN-E

W-9

W-8ECI

8233 or W-4

W-8IMY

Uwaga: Jeżeli jesteś rezydentem jurysdykcji partnerskiej, w ramach ustawy FATCA (tj. jurysdykcji objętej umową według Modelu 1 (IGA), stosującej zasadę wzajemności), niektóre informacje o koncie podatkowym mogą zostać przekazane do jurysdykcji Twojej rezydencji.

Część I Dane identyfikacyjne rzeczywistego właściciela (patrz instrukcja)

1 Imię i nazwisko osoby fizycznej będącej rzeczywistym właścicielem

Jan Kowalski

2 Obywatelstwo

polskie

3 Adres stałego zamieszkania (ulica, nr mieszkania lub lokalu albo wiejskiego okręgu pocztowego). Nie podawać numeru skrytki pocztowej ani adresu wyłącznie korespondencyjnego.

Akacja 1/1

Warszawa, mazowieckie, 00-101

Polska

Miasto, stan lub prowincja. Podać kod pocztowy, jeżeli dotyczy

Państwo

4 Adres korespondencyjny (jeżeli jest inny od powyższego)

Miasto, stan lub prowincja. Podać kod pocztowy, jeżeli dotyczy

Państwo

5 Numer identyfikacyjny podatnika USA (SSN lub ITIN), jeżeli jest wymagany (patrz: instrukcja)

6a Zagraniczny numer identyfikacji podatkowej (NIP) (instrukcja)

85071514498 [numer PESEL]

6b Zaznacz jeżeli zagraniczny numer identyfikacji podatkowej nie jest wymagany przez lokalne przepisy prawa

7 Numer(y) referencyjny(-e) (patrz: instrukcja)

8 Data urodzenia (MM-DD-RRRR) (patrz: instrukcja)

07-15-1985

Część II Wniosek o zastosowanie preferencji z umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania (wyłącznie dla celu rozdziału 3) (patrz instrukcja)

9 Oświadczam, że rzeczywisty właściciel jest rezydentem Polski w rozumieniu umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania pomiędzy USA i tym państwem.10 **Specjalne stawki i warunki** (jeżeli mają zastosowanie – patrz instrukcje): rzeczywisty właściciel powołuje się na postanowienia artykułu i paragrafu _____ umowy opisanej w punkcie 9 powyżej, aby ubiegać się o zastosowanie _____ % stawki podatku potrącanego u źródła odnośnie, (określić typ dochodu): _____

Należy przedstawić wyjaśnienie dotyczące dodatkowych warunków określonych w artykule i paragrafie, spełnianych przez właściciela, dzięki którym kwalifikuje się on do zastosowania stawki potrącenia:

Część III Oświadczenie

Świadomy odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych zeznań, oświadczam, że zapoznałem się z informacjami zawartymi w niniejszym formularzu i zgodnie z moją najlepszą wiedzą oraz przekonaniem są one prawdziwe, poprawne i pełne. Ponadto świadom odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych zeznań oświadczam, że:

- Jestem osobą fizyczną, która jest rzeczywistym właścicielem (lub jestem osobą upoważnioną do podpisywania dokumentów w imieniu osoby, która jest rzeczywistym właścicielem) wszystkich dochodów, których dotyczy niniejszy formularz, lub korzystam z niniejszego formularza w celu przedstawienia własnej dokumentacji dla celów rozdziału 4;
- Osoba określona w punkcie 1 nie przebywa / nie jest zarejestrowana w USA;
- Dochód, którego dotyczy niniejszy formularz:
 - nie jest efektywnie związany z prowadzeniem działalności handlowej lub gospodarczej na terenie USA;
 - jest ostatecznie związany z prowadzeniem działalności gospodarczej lub handlowej na terenie USA, ale nie podlega opodatkowaniu na podstawie stosownej umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania;

(c) jest udziałem wspólnika w efektywnie związanym dochodzie podatkowym spółki osobowej; lub

(d) jest kwotą wspólnika zrealizowaną z przeniesienia udziału w spółce osobowej podlegającą potrąceniu na podstawie paragrafu 1446(f);

- Osoba określona w punkcie 1 niniejszego formularza jest rezydentem państwa, z którym podpisano umowę o podwójnym opodatkowaniu, wymienionym w punkcie 9 niniejszego formularza (jeżeli dotyczy) w rozumieniu umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania pomiędzy USA a tym państwem, oraz

- W przypadku transakcji maklerskich lub handlu wymiennego, rzeczywisty właściciel jest osobą zagraniczną podlegającą zwolnieniu zgodnie z definicją zawartą w instrukcji.

Ponadto zezwalam na przekazywane niniejszego formularza każdemu agentowi pobierającemu, który pełni kontrolę lub sprawuje pieczęć nad dochodem lub otrzymuje dochód, którego jestem rzeczywistym właścicielem lub każdemu agentowi pobierającemu, który ma prawo do wydatkowania lub dokonywania płatności z dochodu, którego jestem rzeczywistym właścicielem. **Zgadzam się złożyć nowy formularz w ciągu 30 dni, jeżeli jakiegokolwiek oświadczenie złożone na niniejszym formularzu okaże się niepoprawne.**

Świadczam, że jestem upoważniony do składania podpisów w imieniu osoby wskazanej w wierszu 1 niniejszego formularza.

F

Podpis

Jan Kowalski

04-12-2023

Podpis beneficjenta rzeczywistego (lub osoby upoważnionej do składania podpisów w imieniu beneficjenta rzeczywistego) Data (MM-DD-YYYY)

Imię i nazwisko osoby podpisującej (DRUKOWANYMI LITERAMI)

Cat. No. 25047Z

Formularz **W-8BEN** (10-2021)

Oświadczenie dotyczące ustawy o ograniczaniu biurokracji znajduje się w osobnej instrukcji.