



## Természetes személyek FATCA és CRS NYILATKOZATA

### I. Általános rész

1. Nyilatkozattevő magánszemély (továbbiakban: **Ügyfél**) adatai:

Családi és utónév:.....  
előző név:.....  
születési családi név:.....  
születési utónév:.....  
születési helye, ideje:.....  
anyja neve:.....  
állampolgárság:.....  
további állampolgárság:.....  
állandó lakcím:.....  
általános levelezési cím (ha eltér az állandó lakcímtól, ill. külföldi állampolgár esetén magyarországi tartózkodási hely):.....  
értesítési telefonszám:..... Mobiltelefon:.....  
e-mail cím:.....  
magyar adóazonosító jele<sup>1</sup>: \_ \_ \_ \_ \_

2. Az ügyfél nyilatkozik, hogy a Banknál egyéni vállalkozóként

- nem rendelkezik bankszámlával  
 rendelkezik bankszámlával, melynek pénzforgalmi jelzőszáma: 10300002 - ..... - .....

3. Az ügyfél nyilatkozik, hogy

- nem meghatalmazottja, vagy tényleges tulajdonosa más, az MKB Banknál számlát vezető ügyfélnek  
 ..... (ügyfél név) meghatalmazottja  
 ..... (ügyfél név) tényleges tulajdonosa

### II. FATCA NYILATKOZAT

A Magyarország Kormánya és az Amerikai Egyesült Államok Kormánya között a nemzetközi adóügyi megfelelés előmozdításáról és a FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act) szabályozás végrehajtásáról szóló Megállapodás kihirdetéséről, valamint az ezzel összefüggő egyes törvények módosításáról szóló 2014. évi XIX. törvényben foglalt kötelezettségek teljesítése érdekében Ügyfél az alábbi nyilatkozatot teszi amerikai érintettségéről,<sup>2, 3</sup>

Ügyfél kijelenti, hogy

- Egyesült Államokbeli adószáma nincs  Egyesült Államokbeli adószáma (TIN): \_ \_ \_ \_ \_  
 USA állampolgársággal nem rendelkezik  USA állampolgársággal rendelkezik.  
 USA zöldkártyával nem rendelkezik  USA zöldkártyával rendelkezik  
 183 napot meghaladó tartós USA jelenléte nincs  183 napot meghaladó tartós USA jelenléttel bír

Abban az esetben, ha az ügyfél korábban magánszemélynként tett már FATCA-hoz kapcsolódó nyilatkozatot, akkor jelen nyilatkozat ügyfél általi aláírásával az ügyfél korábban tett FATCA nyilatkozata érvényét veszíti.

<sup>1</sup> Kizárólag pénzügyi szolgáltatási szerződéssel rendelkező ügyfelek esetében nem kötelező.

<sup>2</sup> Amennyiben az Ügyfél az MKB Bank felé érvényes "IRS Form W-8BEN" jelű nyomtatványon nyilatkozott, jelen FATCA nyilatkozatot nem kell kitölteni.

<sup>3</sup> Jelen FATCA nyilatkozat kitöltése Összevont értékpapírszámla és ügyfélszámla nyitáskor akkor szükséges, ha az ügyfél nem rendelkezik 2014. július 1. után MKB-nál nyitott bankszámlával, illetve új számla nyitáskapcsán még nem tett FATCA nyilatkozatot.

Az I. Általános rész jelen nyilatkozat elválaszthatatlan részét képezi.

### III. OECD - CRS-hez (Common Reporting Standards) kapcsolódó NYILATKOZAT

2016. január 1-jén hatályba lépett az Adó- és Egyéb Közterhekkel Kapcsolatos Nemzetközi Közigazgatási Együttműködés Egyes Szabályairól Szóló 2013. évi XXXVII. törvény módosításáról szóló 2015. évi CXCV. számú törvény. Ezt megelőzően, 2015. december 11-én Magyarországon kihirdették a pénzügyi számlák kal kapcsolatos információk automatikus cseréjéről szóló, illetékes hatóságok közötti többoldalú Megállapodást (CRS). E jogszabályok kötelező adatgyűjtést és automatikus információcserét írnak elő az Európai Unión belül és egyes harmadik országok vonatkozásában az adózás területén, pénzügyi számlák tekintetében. A törvényi kötelezettség szerint az információcsere alapjául szolgáló adatgyűjtés 2016. január 1-jén kezdődik meg. A jogszabályok elfogadásával Magyarország nemzetközi egyezményekben vállalt és uniós szabályokon alapuló kötelezettségének tesz eleget az alábbiak szerint:

2014 októberében Magyarország aláírta az illetékes hatóságok közötti együttműködés kérdését érintő Multilaterális Egyezményt a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezettel (OECD). 2014 decemberében az Európai Unió Tanácsa elfogadta a 2011/16/EU irányelvnek az adózás területére vonatkozó kötelező automatikus információcsere tekintetében történő módosításáról szóló 2014/107/EU irányelvet. Az irányelv a tagállamok számára kötelezővé teszi az OECD modell alkalmazását.<sup>4</sup>

A fentiek tudomásul véve az Ügyfél a mai napon az alábbi nyilatkozatot<sup>5</sup> teszi az MKB Bank Zrt. felé arról, hogy mely ország(ok)ban (ide értve valamely állam joghatósága alatt állókat is) rendelkezik adóilletőséggel:

Kizárólag Magyarországon.

Magyarországon és az alább felsorolt országokban:

1. ország: .....	Külföldi adószám: .....
2. ország: .....	Külföldi adószám: .....
3. ország: .....	Külföldi adószám: .....
4. ország: .....	Külföldi adószám: .....

Magyarországon nem, kizárólag az alább felsorolt országokban:

1. ország: .....	Külföldi adószám: .....
2. ország: .....	Külföldi adószám: .....
3. ország: .....	Külföldi adószám: .....
4. ország: .....	Külföldi adószám: .....

Az I. Általános rész jelen nyilatkozat elválaszthatatlan részét képezi.

Ügyfél büntetőjogi felelőssége tudatában kijelenti, hogy fenti nyilatkozatában/nyilatkozataiban az általa megadott adatok a valóságnak megfelelnek.

Ügyfél a nyilatkozat(ok) aláírásával tudomásul veszi, hogy azok nem valós kitöltéséből eredő, MKB Bankra különböző hatóságok által esetlegesen kiszabott összegeket az MKB Bank mindenkor és teljes mértékben továbbháríthatja a nyilatkozatot tevő Ügyfélre.

Ügyfél kijelenti, hogy jelen nyilatkozatának/nyilatkozatainak kitöltéséhez az MKB Bank munkatársa nem adott tanácsot, annak/azok kitöltésében nem befolyásolta, tartalmára/tartalmukra vonatkozó segítséget az Ügyfél az MKB Bank munkatársától nem kapott.

Jelen nyilatkozat(ok) visszavonásig, és kizárólag a számlatulajdonos aláírásával érvényes/ek.

Készült: 2 (kettő) azonos példányban.

Kelt: ....., 20 ... év ..... hó ..... nap

.....  
Ügyfél aláírása

A FATCA / CRS / FATCA és CRS közös<sup>6</sup> nyilatkozatot átvettem:

Kelt: ....., 20 ...év ..... hó ..... nap

.....  
MKB Bank Zrt.

<sup>4</sup> Jelen CRS nyilatkozat kitöltése Összevont értékpapírszámla és ügyfélszámla nyitás során akkor szükséges, ha a z ügyfél nem rendelkezik még az MKB Banknál érvényes tényleges tulajdonosi nyilatkozattal

<sup>5</sup> Okirati bizonyítékkal alátámasztott állampolgárság(ok), rezidenci státusz, állandó lakcím, szokásos tartózkodási hely, adóilletőség és adóazonosító számok illetve adóazonosító jelek felsorolása.

<sup>6</sup> Megfelelő aláhúzendó