

Individual client
 (natural persons having full legal capacity – adults and partners of civil partnerships)
 Klient indywidualny
 (osoby fizyczne posiadające pełną zdolność do czynności prawnych - pełnoletni,
 osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą oraz wspólnicy spółek cywilnych będący osobami fizycznymi)

Client's ID (PID) *	<input type="text"/>	
Numer Klienta (PID) *	<input type="text"/>	
Name and family name	<input type="text"/>	
Imię i nazwisko	<input type="text"/>	
Address	<input type="text"/>	
Adres zamieszkania	<input type="text"/>	
PESEL number (resident)	<input type="text"/>	Number and series of the identity document
PESEL (rezydent)	<input type="text"/>	Numer i seria dokumentu stwierdzającego tożsamość

DECLARATION OF SATISFYING OR NOT SATISFYING THE DEFINITION OF A U.S. PERSON (FATCA)

Oświadczenie o spełnieniu lub niespełnieniu warunków definicji podatnika Stanów Zjednoczonych Ameryki (FATCA)

- | | |
|--|---|
| <p>1) Are you a U.S. taxpayer Person (Specified U.S. Person within the meaning of the agreement between the Government of the Republic of Poland and the Government of the United States of America to Improve International Tax Compliance and to implement FATCA of October 7th 2014 – hereinafter referred to as "the Agreement" – the definition of a U.S. taxpayer Person is included in item 4 of "Additional information" attached to this declaration)?</p> <p><input type="checkbox"/> YES
 <input type="checkbox"/> NO</p> | <p>1) Czy jest Pan/Pani podatnikiem Stanów Zjednoczonych Ameryki (Szczególną Osobą Amerykańską w rozumieniu Umowy między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA z dnia 7 października 2014 r., zwanej dalej „Umową” - definicja podatnika Stanów Zjednoczonych Ameryki zawarta została w pkt 3 informacji dodatkowej do niniejszego oświadczenia)?</p> <p><input type="checkbox"/> TAK
 <input type="checkbox"/> NIE</p> |
| <p>2) In case of selecting "Yes" in item 1, provide TIN (Taxpayer Identification Number), if it was granted:</p> <p><input type="text"/></p> | <p>2) W przypadku zaznaczenia w pkt 1 pola „TAK”, prosimy podać amerykański numer identyfikacji podatkowej (TIN), o ile został nadany:</p> <p><input type="text"/></p> |

I hereby declare that:

- I am aware of criminal liability for making a false statement,
- the information provided in this declaration reflects the factual and legal circumstances and by my signature I hereby certify that it is true and correct.

[Information provided in declarations signed in the paper form and not applicable to contracts signed via electronic access channels]

Oświadczam, że:

- jestem świadomy/świadoma** odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia,
- informacje zawarte w powyższym oświadczeniu są zgodne ze stanem faktycznym i prawnym, a ich wiarygodność potwierdzam własnoręcznym podpisem.

[Informacja umieszczana w oświadczeniach podpisywanych w formie papierowej i nie dotyczy umów podpisywanych w elektronicznych kanałach dostępu]

Place	<input type="text"/>	Day	<input type="text"/>	Month	<input type="text"/>	Year	<input type="text"/>
Miejscowość		Dzień		Miesiąc		Rok	

Client's signature

[Name and family name of the client]

Podpis Klienta

[Imię i nazwisko klienta]

[Information provided in declarations signed via electronic access channels]
 The above declaration was submitted via electronic access channels

[Informacja umieszczana w oświadczeniach podpisywanych w elektronicznych kanałach dostępu]
 Powyższe oświadczenie zostało złożone w formie elektronicznej za pośrednictwem elektronicznych kanałów dostępu



Day _____ Month _____ Year _____
Dzień _____ Miesiąc _____ Rok _____
[Date of authorization] [Data autoryzacji klienta]

Client's authorization _____ Autoryzacja Klienta _____
[Name and family name of the client] [Imię i nazwisko klienta]

* to be completed by an employee of PKO Bank Polski S.A.

* wypełnia pracownik PKO Banku Polskiego S.A.
** niepotrzebne skreślić

Notes of PKO Bank Polski SA

Additional information

1. Data provided in this declaration may be transferred to PKO Bank Hipoteczny Spółka Akcyjna in Gdynia, ul. Jerzego Waszyngtona 17, 81-342 Gdynia (PKO Bank Hipoteczny S.A.) registered in the District Court for Gdańsk-Północ in Gdańsk, 8th Division of the National Court Registry under numbers KRS 0000528469, NIP 204-000-45-48, REGON 222181030, share capital (paid-up capital) PLN 300 000 000, PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna in Warsaw, ul. Chłodna 52, 00-872 Warszawa (PKO TFI S.A.), registered in the District Court for the Capital City Warsaw in Warsaw, 13th Division of the National Court Registry under numbers KRS 0000019384, NIP 526-178-84-49, REGON 012635798, share capital (paid-up capital) PLN 18 000 000 and investment funds managed by PKO TFI S.A. only in the case in which a client purchased or will purchase a product/service of the entities that are subjects to obligations defined in an agreement with Powszechna Kasa Oszczędności Spółka Akcyjna Warsaw, ul. Puławska 15, 02-515 Warszawa (PKO Bank Polski S.A.) registered in the District Court for the Capital City Warsaw in Warsaw, 13th Division of the National Court Registry under numbers KRS 0000026438, NIP 525-000-77-38, REGON 016298263, share capital (paid-up capital) PLN 1 250 000 000. The information is transferred to comply with the obligations of PKO Bank Polski S.A., PKO Bank Hipoteczny S.A., PKO TFI S.A. and Investment Funds to identify clients that are taxpayers of the United States of America (satisfying the definition of a U.S. Person) stated in the Agreement. According to Article 4 section 1 letter a of the Agreement, submittal of the declaration of a taxpayer satisfying the definition of a U.S. Person (choosing the option "Yes") obliges PKO Bank Polski S.A., PKO Bank Hipoteczny S.A., PKO TFI S.A. and Investment Funds to satisfy the requirements regarding the transfer of data concerning the account and its holder, indicated in Article 2 section 2 letter a of the Agreement (in particular identification data of the holder, and the value of his/her assets) to the U.S. tax authorities (through the tax authorities of the Republic of Poland).
2. Even if the declaration of not satisfying the definition of a U.S. Person (choosing the option "No") is submitted, PKO Bank Polski S.A., PKO BH S.A., PKO TFI S.A. and Investment Funds are obliged to verify the creditability of the declaration. In case of identifying any evidence that questions the credibility of the declaration, PKO Bank Polski S.A., PKO BH S.A., PKO TFI S.A. and Investment Funds are obliged to fulfill the reporting obligations referred to in item 1 above. In order to verify the reliability of the declaration, PKO Bank Polski S.A., PKO Bank Hipoteczny S.A., PKO TFI S.A. and Investment Funds may request additional documents necessary for verification.
3. The definition of a U.S. Person according to Article 1 section 1 letter ee in regards to letter ff of the Agreement shall be construed in accordance with the provisions of the Internal Revenue Code of the United States of America, according to which a U.S. Person is a natural person who fulfills at least one

Adnotacja PKO Banku Polskiego S.A.

Informacja dodatkowa

1. Informacje zawarte w oświadczeniu mogą być przekazywane: PKO Bankowi Hipotecznemu Spółce Akcyjnej z siedzibą w Gdyni przy ul. Jerzego Waszyngtona 17, 81- 342 Gdynia (PKO Bank Hipoteczny S.A.) zarejestrowanemu w Sądzie Rejonowym Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000528469, NIP 204-000-45-48, REGON 222181030, kapitał zakładowy (kapitał wpłacony) 300 000 000 zł, PKO Towarzystwu Funduszy Inwestycyjnych Spółce Akcyjnej z siedzibą w Warszawie przy ul. Chłodnej 52, 00-872 Warszawa (PKO TFI S.A.), zarejestrowanemu w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000019384, NIP 526-178-84-49, REGON 012635798, kapitał zakładowy (kapitał wpłacony) 18 000 000 zł oraz Funduszm inwestycyjnym zarządzanym przez PKO TFI S.A. (Fundusze inwestycyjne) wyłącznie w przypadku, w którym Klient nabył albo nabędzie produkt/usługę tych podmiotów podlegające obowiązkowi wynikającym z Umowy za pośrednictwem Powszechnej Kasy Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie przy ul. Puławskiej 15, 02-515 Warszawa (PKO Bank Polski S.A.), zarejestrowanej w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000026438, NIP 525-000-77-38, REGON 016298263, kapitał zakładowy (kapitał wpłacony) 1 250 000 000 zł. Informacja przekazywana jest na potrzeby realizacji obowiązków PKO Banku Polskiego S.A., PKO Banku Hipotecznego S.A., PKO TFI S.A. i Funduszy inwestycyjnych dotyczących identyfikacji klientów będących podatnikami Stanów Zjednoczonych Ameryki (spełniających definicję Szczególnej Osoby Amerykańskiej), wynikających z Umowy. Zgodnie z art. 4 ust. 1 lit. a Umowy złożenie oświadczenia o spełnieniu definicji podatnika Stanów Zjednoczonych Ameryki (Szczególnej Osoby Amerykańskiej - zaznaczenie pola „TAK”) nakłada na PKO Bank Polski S.A., PKO Bank Hipoteczny S.A., PKO TFI S.A. oraz Fundusze inwestycyjne obowiązki sprawozdawcze w zakresie przekazywania do organów administracji podatkowej Stanów Zjednoczonych Ameryki (za pośrednictwem organów podatkowych Rzeczypospolitej Polskiej) danych dotyczących rachunku i jego Posiadacza, wskazanych w art. 2 ust. 2 lit. a Umowy (w szczególności danych identyfikacyjnych Posiadacza oraz wartości jego aktywów).
2. Niezależnie od złożenia oświadczenia o braku spełnienia definicji podatnika Stanów Zjednoczonych Ameryki (Szczególnej Osoby Amerykańskiej - zaznaczenie pola „NIE”) PKO Bank Polski S.A., PKO Bank Hipoteczny S.A., PKO TFI S.A. oraz Fundusze inwestycyjne zobowiązane są do weryfikacji wiarygodności oświadczenia. W przypadku stwierdzenia przesłanek poddających w wątpliwość wiarygodność oświadczenia, PKO Bank Polski S.A., PKO Bank Hipoteczny S.A., PKO TFI S.A. oraz Fundusze inwestycyjne zobowiązane są do wykonania obowiązków sprawozdawczych wskazanych w pkt 1 powyżej. W celu weryfikacji wiarygodności oświadczenia PKO Bank Polski S.A., PKO Bank Hipoteczny S.A., PKO TFI S.A. oraz Fundusze inwestycyjne mogą wystąpić z prośbą o dostarczenie dodatkowych dokumentów potrzebnych do weryfikacji.
3. Definicja podatnika Stanów Zjednoczonych Ameryki (Szczególnej Osoby Amerykańskiej) zgodnie z art. 1 ust. 1 lit. ee w związku z lit. ff Umowy, powinna być interpretowana zgodnie z przepisami Kodeksu Skarbowego Stanów Zjednoczonych Ameryki (z ang. Internal Revenue Code), zgodnie z którym



of the conditions listed below, i.e. natural person who:

- a) is a U.S. citizen,
- b) is a U.S. permanent resident having the right to stay in the United States of America for any period of time in a tax year (holder of a green card),
- c) selected the American residency for tax purposes after fulfilling the requirements provided in the regulations of the United States of America,
- d) satisfied the following conditions concerning the length of the stay:
 - i) the person stayed in the United States of America for a period not shorter than 31 days in a tax year and, at the same time
 - ii) the number of days spent by this person in the United States of America in the current and two preceding calendar years equals or exceeds 183 days. To determine the length of the stay, the number of days of the stay is multiplied by 1 for the current year, by 1/3 for the previous year and by 1/6 for the first year of the period taken into account.

Notwithstanding the above, a U.S. Person is also a natural person whose personal and economic ties with the United States of America are stronger than those with the Republic of Poland (i.e. a center of vital interests in the United States of America within the meaning of the convention between the government of the United States of America and the Government of the Polish People's Republic for the avoidance of double taxation and the prevention of fiscal evasion with respect to taxes on income, signed at Washington on October 8, 1974; Journal of Laws 1976 No 31 item 178).

4. In case of a change in the status indicated in the declaration, the client is obliged to file another declaration in accordance with the new factual and legal circumstances.
5. The declaration remains valid until the next declaration is submitted.
6. Filing a declaration containing false information is a criminal offence and is a subject to a penalty

podatnikiem Stanów Zjednoczonych Ameryki jest osoba fizyczna spełniająca co najmniej jeden z warunków wymienionych poniżej:

- a) posiada amerykańskie obywatelstwo,
- b) uzyskała prawo stałego pobytu w Stanach Zjednoczonych Ameryki przez dowolny okres w danym roku podatkowym (jest posiadaczem tzw. Zielonej Karty),
- c) dokonała wyboru rezydencji amerykańskiej dla celów podatkowych po spełnieniu warunków przewidzianych w przepisach Stanów Zjednoczonych Ameryki,
- d) spełniła test długości pobytu, to znaczy:
 - i) osoba ta przebywała w Stanach Zjednoczonych Ameryki przez co najmniej 31 dni w ciągu roku podatkowego i jednocześnie
 - ii) liczba dni, w których osoba ta przebywała w Stanach Zjednoczonych Ameryki w ciągu bieżącego roku i 2 poprzednich lat kalendarzowych wynosi co najmniej 183 dni. Ustalając 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 w pierwszym roku uwzględnianego okresu.

Niezależnie od powyższego, za podatnika Stanów Zjednoczonych Ameryki uznawana jest także osoba fizyczna, której związki osobiste i majątkowe ze Stanami Zjednoczonymi Ameryki są silniejsze niż z Rzeczpospolitą Polską (tzw. ośrodek powiązań osobistych w Stanach Zjednoczonych Ameryki zgodnie z umową między Rządem Polskiej Rzeczypospolitej Ludowej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki o unikaniu podwójnego opodatkowania i zapobieżeniu uchylaniu się od opodatkowania w zakresie podatków od dochodu podpisanej w Waszyngtonie dnia 8 października 1974 r. (Dz. U. z 1976 r., Nr 31, poz. 178).

4. W przypadku zmiany statusu wskazanego w oświadczeniu, Klient zobowiązany jest złożyć kolejne oświadczenie zgodne z nowym stanem faktycznym i prawnym.
5. Oświadczenie zachowuje ważność do momentu złożenia kolejnego oświadczenia.
6. Złożenie oświadczenia zawierającego nieprawdziwe informacje zagrożone jest odpowiedzialnością karną.