

Oświadczenie o rezydencji podatkowej dla celów CRS¹

Klient indywidualny
(osoby fizyczne nieposiadające zdolności do czynności prawnych – małoletni poniżej 13 roku życia)

Numer Klienta (PID) ²	<input type="text"/>
Imię/imiona i nazwisko	<input type="text"/>
Miejsce urodzenia (kraj, miejscowość)	<input type="text"/>
Data urodzenia	<input type="text"/>
Adres zamieszkania	<input type="text"/>
PESEL (rezydent)	<input type="text"/> Seria i numer dokumentu stwierdzającego tożsamość <input type="text"/>

którego przedstawicielem ustawowym jest:

Imię/imiona i nazwisko	<input type="text"/>
Adres zamieszkania	<input type="text"/>
PESEL (rezydent)	<input type="text"/> Seria i numer dokumentu stwierdzającego tożsamość <input type="text"/>

Oświadczenie

1. Jaki jest kraj rezydencji podatkowej posiadacza rachunku [imię i nazwisko posiadacza rachunku-dziecka] (definicję kraju rezydencji podatkowej określa pkt 5 Informacji dodatkowej do niniejszego oświadczenia)?

<input type="text"/>	<input type="text"/>
Kraj rezydencji podatkowej	Numer identyfikacji podatkowej (TIN) w kraju rezydencji podatkowej (w przypadku wyboru polskiej rezydencji podatkowej brak obowiązku uzupełnienia pola numerem PESEL lub NIP)
<input type="checkbox"/>	Numer identyfikacji podatkowej nie został nadany w kraju rezydencji podatkowej

2. Czy posiadacz rachunku [Imię i nazwisko posiadacza rachunku-dziecka] jest rezydentem podatkowym również w innych krajach niż wskazany w pkt 1 powyżej? Jeżeli TAK, prosimy o wskazanie tych krajów.

<input type="text"/>	<input type="text"/>
Kraj rezydencji podatkowej 2	Numer identyfikacji podatkowej (TIN) w kraju rezydencji podatkowej 2
<input type="checkbox"/>	Numer identyfikacji podatkowej nie został nadany w kraju rezydencji podatkowej 2
<input type="text"/>	<input type="text"/>
Kraj rezydencji podatkowej 3	Numer identyfikacji podatkowej (TIN) w kraju rezydencji podatkowej 3
<input type="checkbox"/>	Numer identyfikacji podatkowej nie został nadany w kraju rezydencji podatkowej 3
<input type="text"/>	<input type="text"/>
Kraj rezydencji podatkowej 4	Numer identyfikacji podatkowej (TIN) w kraju rezydencji podatkowej 4
<input type="checkbox"/>	Numer identyfikacji podatkowej nie został nadany w kraju rezydencji podatkowej 4



Kraj rezydencji podatkowej 5

Numer identyfikacji podatkowej (TIN) w kraju rezydencji podatkowej 5

Numer identyfikacji podatkowej nie został nadany w kraju rezydencji podatkowej 5

Oświadczam, iż:

- informacje zawarte w niniejszym oświadczeniu są zgodne ze stanem faktycznym i prawnym,
- w przypadku zmiany danych wskazanych w oświadczeniu, zobowiązuję się złożyć kolejne oświadczenie zgodne z nowym stanem faktycznym i prawnym w terminie 30 dni od tej zmiany.

Miejscowość _____ Dzień _____ Miesiąc _____ Rok _____

Podpis przedstawiciela ustawowego

Adnotacje PKO Banku Polskiego S.A.

Informacja dodatkowa

1. Administratorem danych jest Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie przy ul. Puławskiej 15, 02-515 Warszawa (PKO Bank Polski S.A.) zarejestrowana 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. Klient ma prawo dostępu do swoich danych, a także do ich poprawiania lub usunięcia. Oświadczenie o rezydencji podatkowej dla celów CRS jest obowiązkowe w przypadku nawiązania relacji o pierwszy produkt CRS od dnia 1 maja 2017 r.
2. 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) 1 200 000 000 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, XII 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 Funduszom 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 ustawy o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami za pośrednictwem PKO Banku Polskiego S.A. Informacja przekazywana jest na potrzeby realizacji obowiązkowej wymiany informacji podatkowych z innymi państwami PKO Banku Polskiego S.A., PKO Banku Hipotecznego S.A., PKO TFI S.A. i Funduszy inwestycyjnych dotyczących identyfikacji klientów będących podatnikami kraju innego niż Polska, wynikających z ustawy o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami. Złożenie oświadczenia o rezydencji podatkowej dla celów CRS 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 kraju innego niż Polska (za pośrednictwem organów podatkowych Rzeczypospolitej Polskiej) danych dotyczących rachunku i jego Posiadacza (w szczególności danych identyfikacyjnych Posiadacza oraz wartości jego aktywów).
3. Wskazanie rezydencji podatkowej innej niż Polska w pkt 1-2 niniejszego oświadczenia nakłada na PKO Bank Polski S.A., PKO Bank Hipoteczny S.A., PKO TFI S.A., Fundusze inwestycyjne oraz podmioty współpracujące³ obowiązki sprawozdawcze w zakresie przekazywania do organów administracji podatkowej państwa wskazanego w pkt 1-2 (za pośrednictwem organów podatkowych Rzeczypospolitej Polskiej) danych dotyczących rachunku i jego Posiadacza. Przekazywanymi danymi są imię i nazwisko, adres, data i miejsce urodzenia, numer identyfikacji podatkowej, numer rachunku, saldo lub wartość rachunku lub odsetek, dywidend, przychodów ze zbycia papierów wartościowych bądź innych przychodów otrzymywanych w związku z posiadaniem rachunku oraz inne dane wymagane przepisami prawa dla celów realizacji CRS.
4. Niezależnie od złożenia niniejszego oświadczenia PKO Bank Polski S.A., PKO Bank Hipoteczny S.A., PKO TFI S.A., Fundusze inwestycyjne oraz podmioty współpracujące 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., Fundusze inwestycyjne oraz podmioty współpracujące zobowiązane są do wykonania obowiązków sprawozdawczych wskazanych w pkt 3 powyżej. W celu weryfikacji wiarygodności oświadczenia PKO Bank Polski S.A., PKO Bank Hipoteczny S.A., PKO TFI S.A., Fundusze inwestycyjne oraz podmioty współpracujące mogą wystąpić z prośbą o dostarczenie dodatkowych dokumentów potrzebnych do weryfikacji.

5. Kraj rezydencji podatkowej – kraj, w którym podlega się opodatkowaniu od całości dochodów zgodnie z przepisami prawa wewnętrznego tego kraju, ze względu na miejsce zamieszkania lub inne kryterium o podobnym charakterze. Zgodnie z ustawą z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych opodatkowaniu od całości dochodów w Polsce podlegają osoby fizyczne, które mają miejsce zamieszkania na terytorium Polski, tj.:
 - 1) posiadają centrum interesów życiowych lub gospodarczych (ośrodek interesów życiowych) w Polsce lub
 - 2) przebywają na terytorium Polski dłużej niż 183 dni.Prawo krajowe innych państw może przewidywać odmienne warunki powstania rezydencji podatkowej w tych państwach. Rezydencję podatkową należy określać z uwzględnieniem odpowiednich umów o unikaniu podwójnego opodatkowania. W razie wątpliwości w zakresie ustalenia Państwa rezydencji podatkowej mogą skonsultować się Państwo z wybranym przez siebie doradcą podatkowym.
6. Oświadczenie o rezydencji podatkowej dla celów CRS Klienta może złożyć w jego imieniu pełnomocnik.

-
- 1) CRS - (z ang. *Common Reporting Standard*) to jednolity standard w zakresie przekazywania przez poszczególne państwa informacji na temat klientów instytucji finansowych będących rezydentami podatkowymi innego państwa, zaimplementowany do polskiego porządku prawnego ustawą z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami.
 - 2) Wypełnia pracownik PKO Banku Polskiego S.A.
 - 3) Podmiotem współpracującym jest podmiot należący do Grupy Kapitałowej PKO Banku Polskiego S.A., której skład wskazany jest na stronie www.pkobp.pl/grupa oraz podmiot, który zawarł z PKO Bankiem Polskim S.A. umowę związaną ze świadczonymi przez PKO Bank Polski S.A. usługami bankowymi, wskazany na stronie www.pkobp.pl/podmioty.