



Bank Polski

**OŚWIADCZENIE CRS¹ DOTYCZĄCE REZYDENCJI PODATKOWEJ
NA DZIEŃ OTWARCIA PIERWSZEGO RACHUNKU
W OKRESIE 1 STYCZNIA 2016 R. – 30 KWIETNIA 2017 R.**

Imię/imiona i nazwisko | Miejsce urodzenia (kraj, miejscowość) | Data urodzenia

Adres zamieszkania

PESEL (rezydent) / jeżeli posiada | Seria i numer dokumentu stwierdzającego tożsamość

Numer Klienta (PID)

którego przedstawicielem ustawowym jest:

Imię/imiona i nazwisko

Adres zamieszkania

PESEL (rezydent) / jeżeli posiada | Seria i numer dokumentu stwierdzającego tożsamość

Oświadczenie na dzień otwarcia pierwszego rachunku w okresie 1 stycznia 2016 r. - 30 kwietnia 2017 r.

1. Jaki był kraj rezydencji podatkowej posiadacza rachunku na dzień otwarcia pierwszego rachunku w PKO Banku Polskim S.A.?

Kraj rezydencji podatkowej² | Numer identyfikacji podatkowej (TIN) w kraju rezydencji podatkowej³ *

2. Czy posiadacz rachunku był rezydentem podatkowym na dzień otwarcia pierwszego rachunku w PKO Banku Polskim S.A. również w innym kraju niż kraj wskazany w pkt 1 powyżej? Jeżeli TAK, prosimy o wskazanie tego kraju.

Kraj rezydencji podatkowej² | Numer identyfikacji podatkowej (TIN) w kraju rezydencji podatkowej³ *

* Brak wskazania numeru identyfikacji podatkowej (TIN) jest równoznaczny z oświadczeniem, że numer ten nie został nadany w kraju rezydencji podatkowej.

Oświadczam, iż:

- jestem świadomy/świadoma odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia,
- informacje zawarte w niniejszym oświadczeniu są zgodne ze stanem faktycznym i prawnym.

Miejscowość | Data (dd.mm.rrrr)

Podpis przedstawiciela ustawowego



INFORMACJA DLA PRACOWNIKA PKO BANKU POLSKIEGO

Oświadczenie dostarczone do oddziału należy wysłać BEZ rejestracji w OZSI na wskazany adres:

PKO Bank Polski S.A.
Centrum Obsługi i Operacji
Zespół Obsługi Dokumentacji i Inwentaryzacji
ul. Partyzantów 15
22-400 Zamość

Informacja dodatkowa

- I. Administratorem danych jest Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie ul. Puławska 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.
- II. 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) 1 611 300 000 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) 18 460 400 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 obowiązkom 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).
- III. Informacje zawarte w oświadczeniu składanym przez Klientów Bankowości Prywatnej mogą być przekazywane również do innych niż wymienionych w pkt 2. podmiotów współpracujących⁴ z PKO Bankiem Polskim S.A. w ramach świadczenia usług Bankowości Prywatnej wyłącznie w przypadku zlecenia przez Klienta za pośrednictwem PKO Banku Polskiego S.A. nabycia produktów lub usług oferowanych przez te podmioty.
- IV. 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 współpracujące obowiązki sprawozdawcze w zakresie przekazywania do organów administracji podatkowej państwa wskazanego w pkt 1-2 niniejszego oświadczenia (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.
- V. 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. 4 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.
- VI. Niniejszy dokument nie stanowi podstawy do aktualizacji danych osobowych.
- VII. 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 porządku prawnego ustawą z dnia 9 marca 2017 r. o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami.

2) 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 w roku kalendarzowym.

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.

3) Numer TIN to numer identyfikacyjny podatnika lub jego funkcjonalny odpowiednik, stosowany przez dane państwo do identyfikacji osoby fizycznej w celach podatkowych. W Rzeczypospolitej Polskiej numerem TIN jest numer NIP lub numer PESEL. Podanie numeru TIN w Oświadczeniu CRS jest obowiązkowe, o ile numer taki został Klientowi nadany. Brak wpisania numeru TIN jest równoznaczny z oświadczeniem, że nie został on wydany w kraju rezydencji podatkowej.

4) 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 świadczeniem przez PKO Bank Polski S.A. usługami bankowymi, wskazany na stronie www.pkobp.pl/podmioty.