



Bank Polski

**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)**

Client's ID (PID)* / Numer Klienta (PID)*

Name and family name / Imię i nazwisko

Address / Adres zamieszkania

PESEL number (residents) / if applicable
/ PESEL (rezydent) / jeśli posiada

Series and number of the identity document (to be completed also by non-residents)
/ Seria i numer dokumentu stwierdzającego tożsamość (także nierezydent)

Declaration

1. Are you a 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. Person is included in item 4 of “Additional information” attached to this declaration)?

- Yes / Tak
 No / Nie

2. In case of selecting “Yes” in item 1, provide TIN (Taxpayer Identification Number):

Oświadczenie

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 4 informacji dodatkowej do niniejszego oświadczenia)?

2. W przypadku zaznaczenia w pkt 1 pola „TAK”, prosimy podać amerykański numer identyfikacji podatkowej (TIN):

I hereby declare that:

- the information in this declaration reflects the factual and legal circumstances,
- in case of a change of information specified in the declaration, I undertake to submit another statement in accordance to the new factual and legal circumstances within 30 days of such change,
- I am aware of criminal liability for making a false statement.

Oświadczam, że:

- 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,
- jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

Place, date (dd.mm.yyyy) / Miejscowość, data (dd.mm.rrrr)

The identity and signature of the client were verified / Tożsamość Klienta i własnoręczność podpisu stwierdzam**:

Client's signature / Podpis Klienta

Stamp, date and signature of an authorised employee of PKO Bank Polski SA or header stamp of an Agency of PKO Bank Polski SA, personal stamp and signature of an Agent/employee of an Agent receiving the statement / Pieczęć funkcyjna, data i podpis uprawnionego pracownika PKO Banku Polskiego S.A. lub pieczęć nagłówkowa Agencji PKO Banku Polskiego S.A., pieczęć imienna i podpis Agenta/pracownika Agenta przyjmującego oświadczenie**

Notes of PKO Bank Polski SA

Anotacje PKO Banku Polskiego S.A.

Additional information

1. Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna seated in Warsaw, ul. Puławska 15, 02-515 Warsaw (hereinafter as "PKO Bank Polski S.A."), registered by the District Court for the City of Warsaw in Warsaw, 13th Economic Department of the National Court Register under number KRS 0000026438, NIP (tax identification number) 525-000-77-38, REGON (Polish business registry number) 016298263, share capital (paid-in capital) of PLN 1 250 000 000 is the data controller. The Client has the right to review its data, correct or delete them. Declaration of satisfying or not satisfying the definition of a U.S. Person is obligatory when establishing a relationship concerning the first FATCA product as from 1 December 2015.
2. 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 1 611 300 000, 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, 12th Division of the National Court Registry under numbers KRS 0000019384, NIP 526-178-84-49, REGON 012635798, share capital (paid-up capital) PLN 18 460 400 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).

Informacja dodatkowa

1. Administratorem danych jest Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie ul. Puławska 15, 02-515 Warszawa (dalej: „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 spełnieniu lub niespełnieniu warunków definicji podatnika Stanów Zjednoczonych Ameryki (FATCA) jest obowiązkowe w przypadku nawiązania relacji o pierwszy produkt FATCA od dnia 1 grudnia 2015 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) 1 611 300 000 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 obowiązkowi wynikającemu 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).

3. 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 credibility 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 2 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.
4. 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 of the conditions listed below, i.e. natural person who:
- is a U.S. citizen,
 - 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),
 - selected the American residency for tax purposes after fulfilling the requirements provided in the regulations of the United States of America,
 - satisfied the following conditions concerning the length of the stay:
 - 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
 - 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.
5. 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.
6. The declaration remains valid until the next declaration is submitted.
7. A declaration of satisfying or not satisfying the definition of a U.S. Person may be filed by a plenipotentiary on the Client's behalf.
3. 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 2 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.
4. 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 podatnikiem Stanów Zjednoczonych Ameryki jest osoba fizyczna spełniająca co najmniej jeden z warunków wymienionych poniżej:
- posiada amerykańskie obywatelstwo,
 - uzyskała prawo stałego pobytu w Stanach Zjednoczonych Ameryki przez dowolny okres w danym roku podatkowym (jest posiadaczem tzw. Zielonej Karty),
 - dokonała wyboru rezydencji amerykańskiej dla celów podatkowych po spełnieniu warunków przewidzianych w przepisach Stanów Zjednoczonych Ameryki,
 - spełniła test długości pobytu, to znaczy:
 - osoba ta przebywała w Stanach Zjednoczonych Ameryki przez co najmniej 31 dni w ciągu roku podatkowego i jednocześnie
 - 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 Rzeczypospolitą 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.
5. W przypadku zmiany statusu wskazanego w oświadczeniu, Klient zobowiązany jest złożyć kolejne oświadczenie zgodne z nowym stanem faktycznym i prawnym.
6. Oświadczenie zachowuje ważność do momentu złożenia kolejnego oświadczenia.
7. Oświadczenie o spełnieniu lub niespełnieniu warunków definicji podatnika Stanów Zjednoczonych Ameryki może złożyć w imieniu Klienta pełnomocnik.

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

** to be completed by an employee of PKO Bank Polski S.A. or agent or an employee of an agent in case of a declaration submitted in person by a Client

* wypełnia pracownik PKO Banku Polskiego S.A. lub Agent albo pracownik Agenta

** wypełnia pracownik PKO Banku Polskiego S.A. lub Agent lub pracownik Agenta w przypadku osobistego składania oświadczenia przez Klienta