



Bank Polski

## ЗАЯВЛЕНИЕ О СООТВЕТСТВИИ ИЛИ НЕСООТВЕТСТВИИ УСЛОВИЯМ ОПРЕДЕЛЕНИЯ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА СОЕДИНЕННЫХ ШТАТОВ АМЕРИКИ (FATCA)

Номер Клиента (PID)\*

Имя/имена и фамилия

Адрес места жительства

PESEL (резидент) / если имеется

Серия и номер документа, удостоверяющего личность (также нерезидент)

### Заявление

1. Являетесь ли Вы налогоплательщиком Соединенных Штатов Америки (Особое американское лицо в смысле Договора между Правительством Республики Польша и Правительством Соединенных Штатов Америки об улучшении выполнения международных налоговых обязательств и внедрении законодательства FATCA от 7 октября 2014 г., далее именуемое «Договор» - определение налогоплательщика Соединенных Штатов Америки изложено в пункте 4 дополнительной информации к настоящему заявлению)?

- Да  
 Нет

2. Если вы отметили поле «ДА» в пункте 1, пожалуйста, укажите ваш идентификационный номер налогоплательщика США (TIN):

Я заявляю, что:

- информация, содержащаяся в вышеуказанном заявлении, соответствует фактической и правовой ситуации,
- в случае изменения статуса владельца счета, указанного в заявлении, или налогового резидентства, указанного в заявлении, я обязуюсь сделать новое заявление, соответствующее новой фактической и правовой ситуации, в течение 30 дней с момента такого изменения,
- я знаю об уголовной ответственности за дачу ложного заявления.

Населенный пункт, дата (дд.мм.гггг)

Я подтверждаю личности Клиента и подлинности подписи\*\*:

Подпись Клиента

Должностная печать, дата и подпись уполномоченного сотрудника АО PKO Bank Polski \*\*

\* заполняется сотрудником АО PKO Bank Polski

\*\*заполняется сотрудником АО PKO Bank Polski в случае, если заявление подается лично Клиентом

## Дополнительная информация

1. Контролером данных является Акционерное общество Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski с местонахождением в Варшаве по адресу ul. Puławska 15, 02-515 Warszawa (АО PKO Bank Polski), зарегистрированное в Районном суде для ст.г. Варшавы в Варшаве, XIII Коллегия по хозяйственным делам Национального судебного реестра за номером KRS 0000026438, ИНН (NIP) 525-000-77-38, номер стат. учета REGON 016298263, уставный капитал (внесенный капитал) 1 250 000 000 злотых. Клиент имеет право на доступ к своим данным, а также на их исправление или удаление. Заявление о соответствии или несоответствии определению налогоплательщика Соединенных Штатов Америки (FATCA), является обязательным в случае начала отношений для первого продукта FATCA с 1 декабря 2015 г.
2. Информация, содержащаяся в заявлении, может быть предоставлена: Акционерному обществу PKO Bank Hipoteczny с местонахождением в Варшаве по адресу ul. Puławska 15, 02-515 Warszawa (АО PKO Bank Hipoteczny), зарегистрированному в Районном суде ст.г. Варшавы в Варшаве, XIII Коллегия по хозяйственным делам Национального судебного реестра за номером KRS 0000528469, ИНН (NIP) 204-000-45-48, номер статистического учета REGON 222181030, уставный капитал (внесенный капитал) 1 611 300 000 злотых, Акционерному обществу PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych, зарегистрированному в Варшаве по адресу, ul. Chłodna 52, 00-872 Warszawa (АО PKO TFI), зарегистрированному в Районном суде для ст.города Варшавы в Варшаве, XII Коллегия по хозяйственным делам Национального судебного реестра, за номером KRS 0000019384, ИНН (NIP) 526-178-84-49, номер статистического учета REGON 012635798, уставный капитал (внесенный капитал) 18 460 400 злотых и Инвестиционным фондам, управляемым АО PKO TFI (Инвестиционные фонды) исключительно в случае, если Клиент приобрел или приобретет продукт/услугу этих организаций в соответствии с обязательствами, вытекающими из Договора, посредством АО PKO Bank Polski. Информация предоставляется с целью выполнения обязательств АО PKO Bank Polski, АО PKO Bank Hipoteczny, АО PKO TFI и Инвестиционных фондов по идентификации клиентов, являющихся налогоплательщиками Соединенных Штатов Америки (отвечающих определению Особого американского лица) в соответствии с Договором. В соответствии со ст. 4 абз. 1 п. а Договора подача заявления о соответствии определению налогоплательщика Соединенных Штатов Америки (Особого американского лица - выбор поля «ДА») налагает на АО PKO Bank Polski, АО PKO Bank Hipoteczny, АО PKO TFI и Инвестиционные фонды определенные обязательства по отчетности в области передачи налоговым органам Соединенных Штатов Америки (через налоговые органы Республики Польша) данных о счете и его Владельце, указанных в ст. 2 абз. 2 п. а Договора (в частности, идентификационные данные Владельца и стоимость его активов).
3. Независимо от подачи заявления о несоответствии определению налогоплательщика Соединенных Штатов Америки (Особого американского лица - выбор поля «НЕТ») АО PKO Bank Polski, АО PKO Bank Hipoteczny, АО PKO TFI и Инвестиционные фонды обязаны проверить достоверность заявления. В случае возникновения предпосылок, вызывающих сомнения в достоверности заявления, АО PKO Bank Polski, АО PKO Bank Hipoteczny, АО PKO TFI и Инвестиционные фонды обязаны выполнить обязательства по отчетности, указанные в пункте 1 выше. Для проверки достоверности заявления АО PKO Bank Polski, АО PKO Bank Hipoteczny, АО PKO TFI и Инвестиционные фонды могут запросить дополнительные документы, необходимые для проверки.
4. Определение налогоплательщика Соединенных Штатов Америки (Особого американского лица) в соответствии со ст. 1 абз. 1 п. ее в связи с п. ff Договора должно толковаться в соответствии с положениями Налогового кодекса Соединенных Штатов Америки (англ. Internal Revenue Code), согласно которому налогоплательщиком Соединенных Штатов Америки является физическое лицо, отвечающее хотя бы одному из перечисленных ниже условий:
  - a) имеет американское гражданство,
  - b) получило право постоянного проживания в Соединенных Штатах Америки на любой период в течение налогового года (является обладателем так называемой «Зеленой карты»),
  - c) сделал выбор резидентства США для целей налогообложения после выполнения условий, предусмотренных законодательством Соединенных Штатов Америки,
  - d) соответствует критерию продолжительности пребывания, т.е:
    - i) лицо находилось в Соединенных Штатах Америки не менее 31 дня в течение налогового года и в то же время
    - ii) количество дней пребывания лица в Соединенных Штатах Америки в течение текущего года и 2 предыдущих календарных лет составляет не менее 183 дней. При определении количества дней пребывания применяется коэффициент умножения 1 для количества дней пребывания в текущем году, 1/3 для количества дней пребывания в предыдущем году и 1/6 для количества дней пребывания в первом году учитываемого периода.Независимо от вышесказанного, налогоплательщиком Соединенных Штатов Америки также считается физическое лицо, чьи личные и имущественные отношения с Соединенными Штатами Америки сильнее, чем с Республикой Польша (так называемый центр личных отношений в Соединенных Штатах Америки в соответствии с договором между Правительством Польской Народной Республики и Правительством Соединенных Штатов Америки об избежании двойного налогообложения и предотвращении уклонения от уплаты налогов на доходы, подписанным в Вашингтоне 8 октября 1974 г. (Законодательный вестник за 1976 г. № 31, поз. 178).
5. В случае изменения статуса, указанного в заявлении, Клиент обязан представить новое заявление в соответствии с новым фактическим и правовым статусом.
6. Заявление остается в силе до тех пор, пока не будет сделано новое заявление.
7. Заявление о соответствии или несоответствии определению налогоплательщика США может быть сделано от имени Клиента его уполномоченным представителем.