

Klient indywidualny (osoby fizyczne posiadające pełną zdolność do czynności prawnych - pełnoletni oraz osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą z wyłączeniem osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą w ramach umowy spółki cywilnej)

**OŚWIADCZENIE O REZYDENCJI PODATKOWEJ  
DLA CELÓW CRS<sup>1</sup>**

[ ]		
Numery rachunków Klienta /Numer kartoteki Klienta <sup>2</sup>		
[ ]	[ ]	[ ]
Imię/imiona i nazwisko	Miejsce urodzenia (kraj, miejscowość)	Data urodzenia
[ ]		
Adres zamieszkania		
[ ]	[ ]	
PESEL (rezydent) / jeżeli posiada	Seria i numer dokumentu stwierdzającego tożsamość	

**OŚWIADCZENIE**

1. Jaki jest kraj Pana/Pani rezydencji podatkowej? <sup>3</sup>

[ ]	[ ]
Kraj rezydencji podatkowej <sup>2</sup>	Numer identyfikacji podatkowej (TIN) w kraju rezydencji podatkowej <sup>3</sup> *

2. Czy jest Pan/Pani rezydentem podatkowym również w innych krajach niż kraj wskazany w pkt 1 powyżej? Jeżeli TAK, prosimy o wskazanie tych krajów.

[ ]	[ ]
Kraj rezydencji podatkowej <sup>2</sup>	Numer identyfikacji podatkowej (TIN) w kraju rezydencji podatkowej <sup>2 3</sup> *
[ ]	[ ]
Kraj rezydencji podatkowej <sup>3</sup>	Numer identyfikacji podatkowej (TIN) w kraju rezydencji podatkowej <sup>3 3</sup> *
[ ]	[ ]
Kraj rezydencji podatkowej <sup>4</sup>	Numer identyfikacji podatkowej (TIN) w kraju rezydencji podatkowej <sup>4 3</sup> *

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

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

[ ]	[ ]
Miejscowość	Data (dd.mm.rrrr)

Tożsamość Klienta i własnoręczność podpisu stwierdzam:

Pieczęć funkcyjna, data i podpis pracownika / przedstawiciela Biura Maklerskiego PKO Banku Polskiego

[ ]

Podpis Klienta/przedstawiciela ustawowego/opiekuna prawnego\*\*

\*\*niepotrzebne skreślić

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. Oświadczenie o rezydencji podatkowej dla celów CRS jest obowiązkiem w przypadku nawiązania relacji o pierwszy produkt CRS od dnia 1 maja 2017 r.
- II. Informacje zawarte w oświadczeniu mogą być przekazywane: PKO Bankowi Hipotecznemu Spółce Akcyjnej z siedzibą w Warszawie przy ul. Puławskiej 15, 02-515 Warszawa (PKO Bank Hipoteczny S.A.), zarejestrowanemu w Sądzie Rejonowym dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII 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 Funduszm 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 składanych przez Klientów Bankowości Prywatnej mogą być przekazywane również do innych niż wymienionych w pkt 2. podmiotów współpracujących<sup>1</sup> 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. obowiązek sprawozdawczy 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 instrumentów finansowych 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. zobowiązany jest do weryfikacji wiarygodności oświadczenia. W przypadku stwierdzenia przesłanek poddających w wątpliwość wiarygodność oświadczenia, PKO Bank Polski S.A. zobowiązany jest do wykonania obowiązków sprawozdawczych wskazanych w pkt. 3 powyżej. W celu weryfikacji wiarygodności oświadczenia PKO Bank Polski S.A. może wystąpić z prośbą o dostarczenie dodatkowych dokumentów potrzebnych do weryfikacji.
- VI. Oświadczenie o rezydencji podatkowej dla celów CRS Klienta może złożyć w jego imieniu pełnomocnik.

- 1) <sup>1</sup> 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. lub Agent albo pracownik Agenta.
- 3) 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.
- 4) 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.
- 5) Wypełnia pracownik PKO Banku Polskiego S.A. lub Agent albo pracownik Agenta w przypadku osobistego składania oświadczenia przez Klienta. Podmiotem współpracującym jest podmiot należący do Grupy Kapitałowej PKO Banku Polskiego S.A., której skład wskazany jest na stronie [www.pkobp.pl/grupa](http://www.pkobp.pl/grupa) oraz podmiot, który zawarł z PKO Bankiem Polskim S.A. umowę związaną ze świadczeniami przez PKO Bank Polski S.A. usługami bankowymi, wskazany na stronie [www.pkobp.pl/podmioty](http://www.pkobp.pl/podmioty).