

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		
[ ]	[ ]	[ ]
Imię/imiona i nazwisko	Miejsce urodzenia (kraj, miejscowość)	Data urodzenia
[ ]		
Adres zamieszkania		
[ ]	[ ]	
PESEL (rezydent) / jeśli posiada	Seria i numer dokumentu stwierdzającego tożsamość	

### OŚWIADCZENIE

1. Jaki jest kraj Pana/Pani rezydencji podatkowej?

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

[ ]	[ ]
Podpis Klienta/przedstawiciela ustawowego/opiekuna prawnego**	Pieczęć funkcyjna, data i podpis pracownika / przedstawiciela Biura Maklerskiego PKO Banku Polskiego

\*\*niepotrzebne skreślić

## Informacja dodatkowa

- 1) Administratorem danych jest Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie przy ul. Puławskiej 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 000026438, 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 przez PKO BP BM do PKO Banku Polskiego S.A. wyłącznie w przypadku, w którym na rzecz Klienta prowadzony jest lub będzie rachunek raportowany podlegający obowiązkowi raportowym wynikającym z ustawy o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami. Informacja przekazywana jest na potrzeby realizacji przez PKO Bank Polski S.A. (w tym PKO BP BM), obowiązkowej wymiany informacji podatkowych 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. (w tym PKO BP BM), 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. (w tym PKO BP BM) 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 instrumentów finansowych 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. (w tym PKO BP BM) zobowiązany jest do weryfikacji wiarygodności oświadczenia. W przypadku stwierdzenia przesłanek poddających w wątpliwość wiarygodność oświadczenia, PKO Bank Polski S.A. (w tym PKO BP BM) zobowiązany jest do wykonania obowiązków sprawozdawczych wskazanych w pkt. 3 powyżej. W celu weryfikacji wiarygodności oświadczenia PKO Bank Polski S.A. (w tym PKO BP BM) może wystąpić z prośbą o dostarczenie dodatkowych dokumentów potrzebnych do weryfikacji.
- 5) Oświadczenie o rezydencji podatkowej dla celów CRS Klienta może złożyć w jego imieniu pełnomocnik.

<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.

<sup>2</sup> 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.

<sup>3</sup> 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.