

OŚWIADCZENIE O REZYDENCJI PODATKOWEJ KLIENTA INDYWIDUALNEGO DLA CELÓW CRS *



Nr rejestru: [0 | 8] - [] - [] - []
Nr Uczestnika

Dane identyfikacyjne Uczestnika:

[] Imię

[] Nazwisko

[] Miejsce urodzenia (kraj, miejscowość)

[] - [] - [] r.
Data urodzenia: (dd-mm-rrrr)

[] PESEL (rezydent) / jeśli posiada

Dokument: Dowód Paszport Inny

[]
Seria i numer

[] - [] - [] r.
Data Waż. Dok. Tożsam.: (dd-mm-rrrr)

[] Adres zamieszkania

[] - [] []

Oświadczenie:

1. Jaki jest Pani/Pana kraj rezydencji podatkowej (definicję rezydencji podatkowej określa pkt 5 Informacji dodatkowej do niniejszego oświadczenia)?

[] Kraj rezydencji podatkowej

[] Numer identyfikacji podatkowej (TIN) w kraju rezydencji podatkowej (TIN - Tax Identification Number), w przypadku wyboru polskiej rezydencji podatkowej brak obowiązku uzupełnienia pola numerem PESEL lub NIP)

Numer identyfikacji podatkowej nie został nadany w kraju rezydencji podatkowej

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

[] Kraj rezydencji podatkowej 2

[] Numer identyfikacji podatkowej (TIN) w kraju rezydencji podatkowej 2

Numer identyfikacji podatkowej nie został nadany w kraju rezydencji podatkowej 2

[] Kraj rezydencji podatkowej 3

[] Numer identyfikacji podatkowej (TIN) w kraju rezydencji podatkowej 3

Numer identyfikacji podatkowej nie został nadany w kraju rezydencji podatkowej 3

[] Kraj rezydencji podatkowej 4

[] Numer identyfikacji podatkowej (TIN) w kraju rezydencji podatkowej 4

Numer identyfikacji podatkowej nie został nadany w kraju rezydencji podatkowej 4

[] Kraj rezydencji podatkowej 5

[] Numer identyfikacji podatkowej (TIN) w kraju rezydencji podatkowej 5

Numer identyfikacji podatkowej nie został nadany w kraju rezydencji podatkowej 5

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 ciągu 30 dni od tej zmiany.
- jestem świadomy/ma odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

Podpis Klienta

____ - ____ - ____ r.

Data (dd-mm-rrrr)

____ - ____

Godzina, Minuta

Informacja dodatkowa

1. Administratorem danych jest PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie przy ul. Świętokrzyska 36, 00-116 Warszawa (PKO TFI S.A.), oraz fundusze inwestycyjne zarządzane przez PKO TFI S.A. („Fundusze inwestycyjne”). Klient ma prawo dostępu do swoich danych, a także do ich poprawiania lub usunięcia. Więcej informacji o przetwarzaniu danych, dane kontaktowe Inspektora Ochrony Danych oraz treść klauzuli informacyjnych znajduje się na stronie <https://www.pkotfi.pl/rodo/>.
2. Informacje zawarte w oświadczeniu gromadzone są na potrzeby realizacji obowiązków PKO TFI S.A. i Funduszy inwestycyjnych dotyczących realizacji obowiązkowej wymiany informacji w dziedzinie opodatkowania 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 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).
3. Wskazanie rezydencji podatkowej innej niż Polska w pkt 1-2 niniejszego oświadczenia nakłada na PKO TFI S.A. oraz Fundusze inwestycyjne obowiązki sprawozdawcze w zakresie przekazywania do organów administracji podatkowej państwa wskazanego w pkt 1-2 (za pośrednictwem organów podatkowych Rzeczypospolitej Polskiej) danych dotyczących rachunku i jego Posiadacza. Przekazywanymi danymi są w szczególności imię i nazwisko, adres, data i miejsce urodzenia, numer TIN, numer rejestru, saldo lub wartość rejestru lub umorzeń jednostek lub certyfikatów w funduszach inwestycyjnych oraz inne dane wymagane przepisami prawa dla celów realizacji CRS.
4. Niezależnie od złożenia niniejszego oświadczenia PKO TFI S.A. oraz Fundusze inwestycyjne zobowiązane są do weryfikacji wiarygodności oświadczenia. W przypadku stwierdzenia przesłanek poddających w wątpliwość wiarygodność oświadczenia PKO TFI S.A. oraz Fundusze inwestycyjne zobowiązane są do wykonania obowiązków sprawozdawczych wskazanych w pkt. 3 powyżej. W celu weryfikacji wiarygodności oświadczenia PKO TFI S.A. oraz Fundusze inwestycyjne mogą wystąpić z prośbą o dostarczenie dodatkowych dokumentów potrzebnych do weryfikacji.
5. 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 (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 2032 ze zm.) opodatkowaniu od całości dochodów w Polsce podlegają osoby fizyczne, które mają miejsce zamieszkania na terytorium Polski, tj.:
 - posiadają centrum interesów życiowych lub gospodarczych (ośrodek interesów życiowych) w Polsce lub
 - przebywają na terytorium Polski dłużej niż 183 dni.

Prawo krajowe innych państw może przewidywać odmienne warunki powstania rezydencji podatkowej w tych państwach. Do powstania rezydencji podatkowej może prowadzić np. studiowanie, podejmowanie pracy lub długotrwała podróż w danym państwie. Rezydencję podatkową należy określać z uwzględnieniem odpowiednich umów o unikaniu podwójnego opodatkowania.

W szczególnych przypadkach możliwe jest posiadanie więcej niż jednej rezydencji podatkowej (np. osoba mająca stałe miejsce zamieszkania w Polsce, przebywająca w danym roku w sposób ciągły w innym kraju powyżej 183 dni w roku może być uznawana za rezydenta obu tych państw). W takiej sytuacji, prosimy o podanie wszystkich krajów, w których Posiadacz rachunku jest rezydentem.

W razie wątpliwości w zakresie ustalenia Państwa rezydencji podatkowej mogą skonsultować się Państwo z wybranym przez siebie doradcą podatkowym.

* 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.