

Dotyczy Klientów Instytucjonalnych, na rzecz których prowadzone są rejestry w
Novo Funduszu Inwestycyjnym Otwartym

Nazwa

[illegible]

REGION

--	--

Oświadczam, że podmiot przeze mnie reprezentowany posiada następujący status w rozumieniu umowy między rządem Rzeczypospolitej Polskiej a rządem USA w sprawie wzmocnienia współpracy w sprawach podatkowych oraz implementacji FATCA (*należy wskazać tylko jedną z poniższych opcji*)

- | | | | | | | | | | | |
|----|--|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1. | <input type="checkbox"/> Podatnik USA (będący Szczególną Osobą Amerykańską) | Numer TIN | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 2. | <input type="checkbox"/> Podatnik USA (nie będący Szczególną Osobą Amerykańską) | | | | | | | | | |
| 3. | <input type="checkbox"/> Raportująca/Uczestnicząca Instytucja Finansowa (zgodnie z FATCA) | Nr GIIN | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 4. | <input type="checkbox"/> Wyłączona Instytucja Finansowa (niezgodna z FATCA) | | | | | | | | | |
| 5. | <input type="checkbox"/> Zwolniony Uprawniony Odbiorca (podmiot non profit) | | | | | | | | | |
| 6. | <input type="checkbox"/> Współpracująca (nieraportująca) Instytucja Finansowa (zwolniona z FATCA) | | | | | | | | | |
| 7. | <input type="checkbox"/> Podmiot niefinansowy z siedzibą poza USA o aktywnych dochodach | | | | | | | | | |
| 8. | <input type="checkbox"/> Podmiot niefinansowy z siedzibą poza USA o pasywnych dochodach <i>(po zaznaczeniu przejdź do cz. III. formularza)</i> | | | | | | | | | |

III. Oświadczenie o statusie FATCA beneficjenta rzeczywistego (wypełnia się w przypadku zaznaczenia pkt 8 w cz. II formularza)

Oświadczam, że niżej wskazani beneficjenci rzeczywiście posiadają następujące statusy FATCA:

Imię i nazwisko beneficjenta rzeczywistego:

[illegible]

Adres zamieszkania: ulica, numer domu, numer lokalu, miejscowość, kod pocztowy, poczta, kraj

[illegible][illegible]☐ nie jest podatnikiem USA*

☐ jest podatnikiem USA* (proszę o podanie numeru TIN poniżej)

Numer TIN beneficjenta rzeczywistego.

W razie braku numeru TIN należy podać datę urodzenia beneficjenta rzeczywistego

--	--	--	--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--	--	--

DD

MM

RRRR

Imię i nazwisko beneficjenta rzeczywistego

Adres: ulica, numer domu, numer lokalu, miejscowość, kod pocztowy, poczta, kraj

☐

nie jest podatnikiem USA*

☐

jest podatnikiem USA* (proszę o podanie numeru TIN poniżej)

Numer TIN beneficjenta rzeczywistego.

W razie braku numeru TIN należy podać datę urodzenia beneficjenta rzeczywistego

DD

MM

RRRR

Imię i nazwisko beneficjenta rzeczywistego

Adres: ulica, numer domu, numer lokalu, miejscowość, kod pocztowy, poczta, kraj

☐

nie jest podatnikiem USA*

☐

jest podatnikiem USA* (proszę o podanie numeru TIN poniżej)

Numer TIN beneficjenta rzeczywistego.

W razie braku numeru TIN należy podać datę urodzenia beneficjenta rzeczywistego

DD

MM

RRRR

Imię i nazwisko beneficjenta rzeczywistego

Adres: ulica, numer domu, numer lokalu, miejscowość, kod pocztowy, poczta, kraj

☐

nie jest podatnikiem USA*

☐

jest podatnikiem USA*

Numer TIN beneficjenta rzeczywistego.

W razie braku numeru TIN należy podać datę urodzenia beneficjenta rzeczywistego

DD

MM

RRRR

Zobowiązuję się do aktualizacji oświadczenia w zakresie statusu reprezentowanego przeze mnie podmiotu w rozumieniu umowy między rządem Rzeczypospolitej Polskiej a rządem USA w sprawie wzmocnienia współpracy w sprawach podatkowych oraz implementacji FATCA w przypadku zmiany okoliczności powodujących, iż poprzednie oświadczenie straciło aktualność oraz możliwej konieczności dostarczenia dodatkowych dokumentów w celu weryfikacji wiarygodności tego oświadczenia.

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

☐☐ ☐☐ ☐☐ ☐☐

DD MM RRRR

Pieczętki imienne i czytelne podpisy osób uprawnionych do reprezentowania podmiotu

Informacje dla Klienta

1. Novo Fundusz Inwestycyjny Otwarty zarządzany i reprezentowany przez Opera Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA jest zobowiązany do przekazania do administracji podatkowej USA (za pośrednictwem polskich organów podatkowych) danych dotyczących:
 - podatników USA,*
 - osób, które odmówiły złożenia oświadczenia w zakresie statusu podatnika USA,
 - osób, w przypadku których stwierdzono przesłanki świadczące o rezydencji podatkowej USA i które, pomimo prośby nie dostarczyły dokumentów potwierdzających, że nie są podatnikami USA.*
2. Administratorem danych osobowych jest Novo Fundusz Inwestycyjny Otwarty z siedzibą w Warszawie, Rondo ONZ 1. Oświadczenie gromadzone jest na potrzeby realizacji obowiązków Opera Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych oraz reprezentowanego Novo Funduszu Inwestycyjnego Otwartego, dotyczących identyfikacji klientów będących podatnikami Stanów Zjednoczonych Ameryki wynikających z umowy międzynarodowej pomiędzy rządem Rzeczypospolitej Polskiej oraz rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA z dnia 9 października 2015 r. Klient ma prawo dostępu do swoich danych, a także do ich poprawiania lub usunięcia.

***Definicja podatnika USA** powinna być interpretowana zgodnie z przepisami Kodeksu Podatkowego USA (z ang. Internal Revenue Code) wedle którego podatnikiem USA jest osoba fizyczna spełniająca co najmniej jeden z wymienionych warunków: **1)** posiada obywatelstwo USA (również w przypadku jednoczesnego posiadania innego obywatelstwa) **2)** uzyskała prawo stałego pobytu w USA przez dowolny okres w danym roku (tzw. Zielona Karta) **3)** dokonała wyboru amerykańskiej rezydencji dla celów podatkowych po spełnieniu warunków przewidzianych w przepisach USA **4)** przebywała w USA przez co najmniej 31 dni w ciągu roku podatkowego i jednocześnie łączna liczba dni, w których osoba ta przebywała w USA w ciągu bieżącego roku i 2 poprzednich lat kalendarzowych wynosi co najmniej 183 dni (ustalając łączną 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 dwa lata wstecz co oznacza, że:

1 dzień pobytu w roku bieżącym = 1 dzień do łącznej liczby dni pobytu

3 dni pobytu w roku poprzednim = 1 dzień do łącznej liczby dni pobytu

6 dni pobytu dwa lata wstecz = 1 dzień do łącznej liczby dni pobytu)