Oświadczenia o statusie FATCA

Dotyczy osób fizycznych, osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą, osób fizycznych wykonujących wolny zawód, osób fizycznych będących wspólnikami spółek cywilnych, na rzecz których prowadzone są rejestry w Novo Funduszu Inwestycyjnym Otwartym

I. Dane Klienta

Nazwisko

Imię

PESEL/Data urodzenia (Datę urodzenia podaje się w przypadku obywateli innego kraju niż Polska)

Seria i nr dokumentu tożsamości

Typ dokumentu tożsamości

II. Oświadczenie o statusie FATCA Klienta

Oświadczam, że:

1. ☐ Nie jestem podatnikiem USA

2. ☐ Jestem podatnikiem USA*

Numer identyfikacji podatkowej w USA (Tax Identification Number – TIN): *dotyczy tylko podatników USA*

Oświadczenie o statucie FATCA Klienta może złożyć w jego imieniu także przedstawiciel ustawowy lub prawnie umocowany pełnomocnik.

Zobowiązuję się do aktualizacji oświadczenia w zakresie mojego statusu podatnika USA 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

Czytelny podpis Klienta, Przedstawiciela ustawowego, Pełnomocnika

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 Rzeczpospolitej 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