

Informacje o oświadczeniu FATCA

1. Co to jest FATCA?

FATCA (ang. Foreign Account Tax Compliance Act) jest amerykańską ustawą uchwaloną przez Kongres w dniu 28 marca 2010 r. Ustawa ta była następnie podstawą do zawarcia przez Stany Zjednoczone Ameryki szeregu umów międzynarodowych z różnymi krajami o wymianie informacji podatkowych. Polska jest jednym z krajów, które zdecydowały się podpisać taką umowę.

2. Czego dotyczy FATCA i jaki jest jej cel?

FATCA ma na celu zobowiązanie różnych instytucji do przekazywania informacji o rachunkach, których posiadaczami są amerykańscy podatnicy, co z kolei ma zapobiegać unikaniu przez nich opodatkowania. Umowa międzynarodowa oraz polskie przepisy nakładają na polskie instytucje finansowe, w tym Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych (TFI) obowiązek uzyskania od swoich Klientów oświadczenia o statusie rezydencji podatkowej USA (dalej „oświadczenie o statusie FATCA”).

3. Co zawiera oświadczenie o statusie FATCA?

Oświadczenie zawiera informację o statusie rezydencji podatkowej USA. Jeśli oświadczenie dotyczy osób prawnych lub jednostek organizacyjnych niemających osobowości prawnej, należy podać także w pewnych przypadkach klasyfikację typu instytucji według kryteriów FATCA oraz status beneficjenta rzeczywistego. W razie konieczności TFI ma prawo wystąpić o dostarczenie dodatkowych dokumentów w celu weryfikacji wiarygodności oświadczenia o statusie FATCA.

4. Kogo dotyczy obowiązek składania oświadczeń o statusie FATCA?

- **Klientów, którzy zostali Uczestnikami funduszy pomiędzy 1 lipca 2014 r. a 30 listopada 2015r.**
Towarzystwo skontaktuje się z tymi klientami do dnia 31.03.2016 z prośbą o uzupełnienie oświadczenia. Oświadczenie o statusie FATCA musi zostać dostarczone do dnia 01.12.2016 r., w przeciwnym razie Towarzystwo będzie zobowiązane do zablokowania środków finansowych klientów, którzy w tym terminie nie złożą tego świadczenia. Blokada będzie mogła być zdjęta dopiero po uzupełnieniu oświadczenia o statusie FATCA.
- **Klientów, którzy zostali Uczestnikami funduszy w okresie od 1 grudnia 2015 r.**
Na potrzeby identyfikacji amerykańskich rachunków raportowanych, Towarzystwo jest zobowiązane do uzyskania oświadczenia posiadacza rachunku, w trakcie procedur związanych z otwarciem takiego rachunku. Podczas składania zleceń lub w przypadku zmiany okoliczności (np. zmiany danych) klienci będą pytani o status rezydencji podatkowej USA.
- **Klientów, którzy byli Klientami funduszy na dzień 30 czerwca 2014 r.**
W przypadku, jeśli Towarzystwo odnajdzie przesłanki mogące wskazywać na rezydencję podatkową USA w danych klienta, może zwrócić się do klienta o złożenie oświadczenia o FATCA.

5. Co się stanie, jeśli Uczestnik nie przekaze oświadczenia FATCA w wyznaczonym terminie?

W przypadku braku otrzymania przez TFI oświadczenia o statusie FATCA przez Klienta do 1 grudnia 2016 r., środki zgromadzone na rejestrach zostaną zablokowane w ciągu 3 dni roboczych po upływie tego terminu. Oznacza to uniemożliwienie dysponowania i korzystania z wartości majątkowych, zgromadzonych na rejestrach w funduszach inwestycyjnych do momentu otrzymania oświadczenia.

6. W jaki sposób złożyć oświadczenie o statusie FATCA?

Wypełnione oświadczenie o statusie FATCA należy przesać na adres:

ProService Agent Transferowy Sp. z o.o.

Ul. Puławska 436

02-801 Warszawa

Opcjonalnie oświadczenie można złożyć w Punkcie Obsługi Klienta dowolnego Dystrybutora TFI (pełna lista dystrybutorów znajduje się w zakładce „Dystrybutorzy”).

W przypadku wątpliwości lub pytań prosimy o kontakt z Infolinią TFI pod numerem telefonu **22 588 18 79** lub **801 080 770**. Infolinia jest czynna w dni powszednie w godzinach 9-17.