

Załącznik do wniosku o wpis do ewidencji uczestników-dla osób fizycznych

**I. Oświadczenia o statusie FATCA:**

Dotyczy osób fizycznych, osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą, osób fizycznych wykonujących wolny zawód. W przypadku podmiotu innego niż w/w należy przedstawić do podpisania oświadczenie FATCA dla osób prawnych/jednostek organizacyjnych.

**II. Oświadczenie o statusie FATCA**

Oświadczam, że:

1.  Nie jestem podatnikiem USA.
2.  Jestem podatnikiem USA. Należy podać Numer identyfikacji podatkowej w USA (Tax Identification Number): .....
3. Miejsce urodzenia w USA  TAK /  NIE.

**III. 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

**IV. Złożenie oświadczenia i potwierdzenie przyjęcia**

Oświadczam, że zostałam/em poinformowana/y o konieczności aktualizacji oświadczenia w zakresie mojego statusu podatnika USA, w przypadku zmiany okoliczności powodujących, iż poprzednie oświadczenie straciło aktualność oraz o ewentualnej konieczności dostarczenia dodatkowych dokumentów w celu weryfikacji wiarygodności tego oświadczenia.

Oświadczam, że poinformowano mnie o obowiązku przekazania przez Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych BDM S.A. do administracji podatkowej USA (za pośrednictwem polskich organów podatkowych) danych dotyczących:

- a) podatników USA,
- b) osób, w przypadku których stwierdzono przesłanki świadczące o rezydencji podatkowej USA i które, na prośbę Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych BDM S.A., nie dostarczyły dokumentów potwierdzających, że nie są podatnikami USA.

Dzień/Miesiąc/Rok

.....

.....  
Czytelny podpis składającego wniosek  
przyjmującego Wniosek