

# FORMULARZ B

## OŚWIADCZENIE INNEJ OSOBY NIŻ OSOBA FIZYCZNA O STATUSIE FATCA

### CZĘŚĆ I: NAZWA FUNDUSZU/FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH ZAMKNIĘTYCH

Nazwa funduszu/funduszy inwestycyjnych zamkniętych, w związku z uczestnictwem, w którym/-ych składane jest oświadczenie FATCA.

### CZĘŚĆ II. DANE SKŁADAJĄCEGO OŚWIADCZENIE O STATUSIE FATCA

- 1** Firma osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej
- 2** Numer KRS/ inny numer w rejestrze oraz nazwa organu prowadzącego rejestr
- 3** Adres siedziby osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej (ulica, kod pocztowy, miasto, państwo, jeśli inne niż RP)

### CZĘŚĆ III. OŚWIADCZENIE UCZESTNIKA BĘDĄCEGO INNĄ OSOBĄ NIŻ OSOBĄ FIZYCZNĄ O STATUSIE FATCA

#### I. NINIEJSZYM OŚWIADCZAM, ŻE PODMIOT PRZEZE MNIE REPREZENTOWANY POSIADA NASTĘPUJĄCY STATUS:

Należy zaznaczyć "X" właściwą odpowiedź.

- 1** **Szczególnej Osoby Amerykańskiej,**  
która posiada następujący numer TIN:  
(należy obowiązkowo podać nr TIN)
- 2** **Osoby Amerykańskiej innej niż Szczególna Osoba Amerykańska,**
- 3** **Raportującej/Uczestniczącej Instytucji Finansowej,**  
która posiada następujący nr GIIN  
(należy obowiązkowo podać nr GIIN)
- 4** **Wyłączonej/Nieuczestniczącej Instytucji Finansowej,**
- 5** **Zwolnionego Uprawnionego Odbiorcy,**
- 6** **Współpracującej/Nieraportującej Instytucji Finansowej,**
- 7** **Aktywnego Niefinansowego Podmiotu z siedzibą poza Stanami Zjednoczonymi,**
- 8** **Pasywnego Niefinansowego Podmiotu z siedzibą poza Stanami Zjednoczonymi, który:**  
(w przypadku zaznaczenia tego pola konieczne jest określenie, czy reprezentowany podmiot posiada/nie posiada Osoby Sprawujące Kontrolę będące podatnikami Stanów Zjednoczonych)  
**A. POSIADA** Osobę Sprawującą Kontrolę będącą podatnikiem Stanów Zjednoczonych (w przypadku zaznaczenia tej odpowiedzi należy wypełnić Część IV Formularza)  
**B. NIE POSIADA** Osoby Sprawującej Kontrolę będącej podatnikiem Stanów Zjednoczonych
- 9** **Inny:**

II. Ponadto, **oświadczam**, że informacje zawarte w powyższym oświadczeniu są zgodne ze stanem faktycznym i prawnym, oraz że jestem należycie umocowany do reprezentowania podmiotu, w imieniu którego i na rzecz którego składam niniejsze oświadczenia. III. **Zobowiązuję się** do niezwłocznej aktualizacji oświadczenia w zakresie statusu podatkowego podmiotu Składającego Oświadczenie w rozumieniu Umowy FATCA, w przypadku zmiany okoliczności powodujących, iż poprzednie oświadczenie straciło aktualność oraz w razie konieczności do dostarczenia dodatkowych dokumentów w celu weryfikacji wiarygodności tego oświadczenia. IV. **Jestem świadomy** odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

### CZĘŚĆ IV. OŚWIADCZENIA DOT. OSÓB SPRAWUJĄCYCH KONTROLĘ

Niniejszym oświadczam, że podmiot przeze mnie reprezentowany posiada następujące **Osoby Sprawujące Kontrolę posiadające status Podatnika Stanów Zjednoczonych:**

- |   |   |
|---|---|
| <b>1</b> Imię oraz drugie imię                          | <b>1</b> Imię oraz drugie imię                          |
| <b>2</b> Nazwisko                                       | <b>2</b> Nazwisko                                       |
| <b>3</b> Seria i numer dowodu tożsamości, np. paszportu | <b>3</b> Seria i numer dowodu tożsamości, np. paszportu |
| <b>4</b> Miejsce urodzenia                              | <b>4</b> Miejsce urodzenia                              |
| <b>1</b> Imię oraz drugie imię                          | <b>1</b> Imię oraz drugie imię                          |
| <b>2</b> Nazwisko                                       | <b>2</b> Nazwisko                                       |
| <b>3</b> Seria i numer dowodu tożsamości, np. paszportu | <b>3</b> Seria i numer dowodu tożsamości, np. paszportu |
| <b>4</b> Miejsce urodzenia                              | <b>4</b> Miejsce urodzenia                              |

## CZEŚĆ V. SŁOWNICZEK

Wszystkie niezdefiniowane pojęcia użyte w formularzu należy rozumieć zgodnie z definicjami użytymi w Umowie FATCA.

<b>Aktywny Niefinansowy Podmiot z siedzibą poza Stanami Zjednoczonymi</b>	<p>Podmiot uznawany za Niefinansowy Podmiot Zagraniczny Aktywny to podmiot spełniający jedną z poniższych przesłanek:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(i) mniej niż 50% dochodów brutto podmiotu w poprzednim roku kalendarzowym ma charakter bierny (dochód bierny to dochody inwestycyjne takie jak odsetki, dywidendy, przychody ze sprzedaży papierów wartościowych, z instrumentów pochodnych, z funduszy inwestycyjnych itp.) oraz mniej niż 50% aktywów posiadanych w poprzednim roku kalendarzowym stanowią aktywa, które generują dochód bierny,</li> <li>(ii) podmiot jest notowany na rynku giełdowym lub jest powiązany w rozumieniu FATCA z takim podmiotem,</li> <li>(iii) podmiot jest spółką holdingową posiadającą wyłącznie akcje podmiotów nieprowadzących działalności finansowej lub zapewniającą finansowanie dla takich podmiotów, przy czym warunek nie dotyczy podmiotów o charakterze inwestycyjnym,</li> <li>(iv) podmiot jest spółką w organizacji lub likwidacji,</li> <li>(v) podmiot jest podmiotem o charakterze non-profit, zwolnionym w kraju swojej siedziby z opodatkowania.</li> </ul> <p>Na pasywny (bierny) dochód składają się w szczególności: dywidendy oraz kwoty wypłacane zamiast dywidend, odsetki, dochody będące ekwiwalentem odsetek, czynsze i opłaty licencyjne inne niż wynikające z aktywnego prowadzenia działalności handlowej lub gospodarczej z wykorzystaniem pracowników, renty, zyski ze sprzedaży lub przejęcia majątku generującego pasywny dochód, zyski z transakcji (w tym z kontraktów dot. instrumentów pochodnych futures, forward i podobnych) dotyczących towarów, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi różnicami kursowymi, dochody netto z instrumentów finansowych, które przewidują wypłatę kwot przez jedną ze stron w określonych odstępach czasu a obliczonych przez odniesienie do określonego indeksu, kwoty uzyskane na podstawie umów ubezpieczenia z elementem inwestycyjnym, kwoty uzyskane przez spółkę ubezpieczeniową w związku z jej rezerwami na ubezpieczenia i renty;</p>
<b>FATCA (ang. Foreign Account Tax Compliance Act)</b>	<p>Amerykańska regulacja określana powszechnie jako Ustawa o wypełnianiu obowiązków podatkowych w stosunku do rachunków posiadanych za granicą, wprowadzona przez Stany Zjednoczone, uchwalona przez Kongres Stanów Zjednoczonych w dniu 28 marca 2010 r.;</p>
<b>Osoba Amerykańska</b>	<p>Obywatel lub osoba przebywająca na stałe w Stanach Zjednoczonych, spółka osobowa lub kapitałowa utworzona w Stanach Zjednoczonych lub na podstawie prawa Stanów Zjednoczonych lub którejkolwiek ze stanów oraz trust, jeżeli:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(i) sąd w Stanach Zjednoczonych miałby prawo, zgodnie ze stosownymi przepisami, do wydawania poleceń lub orzeczeń dotyczących wszystkich kwestii związanych z zarządzaniem trustem, oraz</li> <li>(ii) jedna lub więcej Osób Amerykańskich ma prawo do kontrolowania wszystkich istotnych decyzji trustu lub kontrolowania majątku osoby zmarłej, która była obywatelem lub stale przebywała w Stanach Zjednoczonych.</li> </ul> <p>Postanowienia te powinny być interpretowane zgodnie z Kodeksem Skarbowym Stanów Zjednoczonych;</p>
<b>Osoba Amerykańska inna niż Szczególna Osoba Amerykańska</b>	<p>Podmiot, który spełnia przesłanki bycia Szczególną Osobą Amerykańską, jednakże jest wyłączony z FATCA z następujących powodów:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(i) jest podmiotem notowanym na rynku giełdowym,</li> <li>(ii) jest bankiem amerykańskim,</li> <li>(iii) jest organizacją zwolnioną z podatku na podstawie przepisów prawa Stanów Zjednoczonych,</li> <li>(iv) jest podmiotem administracji federalnej lub stanowej Stanów Zjednoczonych,</li> <li>(v) jest amerykańską spółką inwestycyjną</li> <li>(vi) jest dealerem papierów wartościowych lub brokerem,</li> <li>(vii) jest funduszem typu trust zwolnionym z podatków w Stanach Zjednoczonych.</li> </ul>
<b>Osoby Sprawujące Kontrolę</b>	<p>Osoby fizyczne, które sprawują kontrolę nad podmiotem. W przypadku trustu określenie to oznacza założyciela, powierników, nadzorcę (jeżeli występuje), beneficjentów lub grupę beneficjentów oraz każdą inną osobę fizyczną sprawującą ostatecznie efektywną kontrolę nad trustem oraz, w przypadku umów innych niż trust, określenie to oznacza osoby pozostające w podobnej sytuacji;</p>
<b>Pasywny Niefinansowy Podmiot Zagraniczny (sposo Stanów Zjednoczonych) bez Osoby Sprawującej Kontrolę będącej amerykańskim obywatelem lub rezydentem podatkowym</b>	<p>Rozumie się przez to podmiot, który nie należy do żadnej innej z kategorii wskazanych w formularzu powyżej, który nie jest kontrolowany przez inną osobę fizyczną będącą podatnikiem Stanów Zjednoczonych Ameryki;</p>
<b>Pasywny Niefinansowy Podmiot Zagraniczny (sposo Stanów Zjednoczonych) z osobą sprawującą kontrolę będącą amerykańskim obywatelem lub rezydentem podatkowym</b>	<p>Rozumie się przez to podmiot, który nie należy do żadnej innej z kategorii wskazanych w formularzu powyżej, który jest kontrolowany przez co najmniej jedną osobę fizyczną będącą podatnikiem Stanów Zjednoczonych Ameryki;</p>
<b>Podatnik Stanów Zjednoczonych</b>	<p>Definicja podatnika powinna być interpretowana zgodnie z kodeksem podatkowym Stanów Zjednoczonych (Internal Revenue Code), zgodnie z którym podatnikiem Stanów Zjednoczonych jest osoba fizyczna, która spełnia przynajmniej jeden z poniższych warunków:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) posiada obywatelstwo USA (nawet gdy posiada jednocześnie obywatelstwo innego państwa),</li> <li>2) uzyskała prawo stałego pobytu w USA przez dowolny okres w danym roku (tzw. zielona karta),</li> <li>3) wybrała amerykańską rezydencję dla celów podatkowych na podstawie warunków przewidzianych przepisami USA,</li> <li>4) przebywała w USA minimum 31 dni w roku podatkowym i jednocześnie łączna liczba dni, w których przebywała ona w USA w bieżącym roku i w dwóch poprzednich latach kalendarzowych wynosi minimum 183 dni - sposób liczenia dni pobytu ustala się w ten sposób, że 1 dzień pobytu w roku bieżącym równy jest 1 dniowi do łącznej liczby dni pobytu, 3 dni pobytu w roku poprzednim równy jest 1 dniowi do łącznej liczby dni pobytu, a 6 dni pobytu dwa lata wstecz równy jest 1 dniowi do łącznej liczby dni pobytu;</li> </ol>
<b>Raportująca/Uczestnicząca Instytucja Finansowa</b>	<p>Instytucja Finansowa z państwa, które nie podpisało z Rządem Stanów Zjednoczonych umowy wdrażającej ustawodawstwo FATCA, a która posiada aktualnie obowiązującą umowę cywilnoprawną w zakresie FATCA podpisaną z Urzędem Skarbowym Stanów Zjednoczonych;</p>
<b>Stany Zjednoczone</b>	<p>Stany Zjednoczone Ameryki, zdefiniowane w art. 1 ust. 1 lit. a) Umowy FATCA;</p>
<b>Szczególna Osoba Amerykańska</b>	<p>Oznacza spółkę lub inny podmiot posiadający siedzibę w Stanach Zjednoczonych lub podmiot założony lub działający zgodnie z przepisami prawa Stanów Zjednoczonych z wyłączeniem kategorii wskazanych jako Osoba Amerykańska inna niż Szczególna Osoba Amerykańska;</p>
<b>TIN (ang. Tax Identification Numer)</b>	<p>Amerykański federalny numer identyfikacji Podatnika Stanów Zjednoczonych;</p>
<b>Umowa FATCA</b>	<p>umowa zawarta między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych Ameryki w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA, oraz towarzyszących Uzgodnień Końcowych, podpisanych dnia 7 października 2014 r. w Warszawie (Dz. U. z 2015 r. poz. 1647);</p>
<b>Ustawa FATCA</b>	<p>ustawa z dnia 9 października 2015 r. o wykonywaniu Umowy między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Stanów Zjednoczonych w sprawie poprawy wypełniania międzynarodowych obowiązków podatkowych oraz wdrożenia ustawodawstwa FATCA (Dz.U. 2015, poz.1712);</p>
<b>Współpracująca/Nieraportująca Instytucja Finansowa</b>	<p>Instytucje Finansowe o małym lub ograniczonym zasięgu działania, zwolnione z FATCA takie jak np. banki lokalne, instytucje finansowe z lokalną bazą klientów, instytucje prowadzące jedynie rachunki o niskiej wartości, kwalifikowany wystawca kart kredytowych, trusty utworzone przez powiernika, finansowe podmioty inwestujące i kontrolowane spółki zagraniczne, sponsorowany podmiot inwestycyjny (np. fundusz inwestycyjny), który zgodził się na przejęcie obowiązków wynikających z FATCA przez inną instytucję finansową (np. towarzystwo funduszy inwestycyjnych w zakresie funduszy inwestycyjnych), Sponsorowany Wehikuł Inwestycyjny, który spełnia warunki podane w Umowie FATCA, rozumiane zgodnie z ich definicjami zawartymi w Umowie FATCA;</p>
<b>Wyłączona/Nieuczestnicząca Instytucja Finansowa</b>	<p>Instytucja Finansowa niezgodna z regulacjami FATCA, tj. Instytucja Finansowa z Państwa, które nie podpisało Umowy z Rządem Stanów Zjednoczonych wdrażającej ustawodawstwo FATCA, które nie podpisało jednocześnie umowy cywilnoprawnej z Urzędem Skarbowym Stanów Zjednoczonych w zakresie FATCA oraz Instytucja Finansowa z Państwa, które podpisało Umowę z Rządem Stanów Zjednoczonych wdrażającą ustawodawstwo FATCA, jednak stwierdzono wobec tej Instytucji Finansowej znaczącą niezgodność z wymogami Umowy wdrażającej ustawodawstwo FATCA. Wyłączone Instytucje Finansowe nie są wymienione na portalu Urzędu Skarbowego Stanów Zjednoczonych;</p>
<b>Zwolniony Uprawniony Odbiorca</b>	<p>Podmioty uznawane za Zwolnionego Uprawnionego Odbiorcę to:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(i) rządy państw oraz podległe im jednostki organizacyjne a także jednostki samorządu terytorialnego oraz należące do rządów i samorządów w całości agencje i inne jednostki sektora finansów publicznych,</li> <li>(ii) organizacje międzynarodowe oraz agencje i inne jednostki organizacyjne w całości należące do tych organizacji,</li> <li>(iii) banki centralne,</li> <li>(iv) fundusze emerytalne lub podmioty zarządzające tymi funduszami,</li> <li>(v) podmioty inwestujące będące w całości własnością Zwolnionego Uprawnionego Odbiorcy. Są to podmioty które są polską instytucją finansową tylko dlatego, że jest podmiotem inwestującym, pod warunkiem, że każdy bezpośredni posiadacz udziału w kapitale w tym podmiocie jest Zwolnionym Uprawnionym Odbiorcą i każdy bezpośredni posiadacz wierzycielności tego podmiotu jest albo depozytariuszem (w odniesieniu do pożyczki udzielonej takiemu podmiotowi) albo Zwolnionym Uprawnionym Odbiorcą;</li> </ul>

## **CZĘŚĆ VI. INFORMACJE DLA SKŁADAJĄCEGO OŚWIADCZENIE**

Potwierdzenie statusu podatnika Stanów Zjednoczonych Uczestnika może spowodować przekazanie danych Uczestnika do organu administracji publicznej w RP lub wystąpienie do Składającego Oświadczenie o dodatkowe informacje. Origin TFI S.A., jak i zarządzane przez Origin TFI S.A. fundusze inwestycyjne są zobowiązane do przekazywania administracji podatkowej Stanów Zjednoczonych, za pośrednictwem polskich organów podatkowych, informacji dotyczących: podatników Stanów Zjednoczonych, osób które odmówiły złożenia oświadczenia w zakresie statusu podatnika Stanów Zjednoczonych a także osób, co do których stwierdzono przesłanki świadczące o tym, że są podatnikami Stanów Zjednoczonych, które nie dostarczyły dokumentów potwierdzających, że nie są podatnikami Stanów Zjednoczonych.

Stosownie do przepisu art. 13 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016) („RODO”) podajemy następujące informacje:

- 1) Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Origin Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. („Towarzystwo”) ul. Ziela 37, 00-108 Warszawa, tel.: +48 22 395 7340, fax: +48 22 395 7359, e-mail: biuro@origintfi.com, tj. podmiot zarządzający Funduszem oraz Fundusz/Fundusze wskazany/e w CZEŚCI I formularza z siedzibą w Warszawie, ul. Ziela 37, 00-108 Warszawa;
- 2) dane kontaktowe Inspektora Ochrony Danych - iodo@origintfi.com;
- 3) Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą w celu realizacji obowiązku ustawowego nałożonego na Towarzystwo, jak i na zarządzany/-e przez Towarzystwo Fundusz/Fundusze Ustawą FATCA.
- 4) odbiorcami Pani/Pana danych osobowych będą wyłącznie podmioty uprawnione do uzyskania danych osobowych na podstawie przepisów prawa;
- 5) Pani/Pana dane osobowe przechowywane będą przez okres 5 lat od końca roku kalendarzowego, w którym powstał obowiązek przekazania informacji na podstawie Ustawy FATCA;
- 6) posiada Pani/Pan prawo do żądania od administratora dostępu do danych osobowych, prawo do ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania, prawo do wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania, prawo do przenoszenia danych;
- 7) posiada Pani/Pan prawo do cofnięcia zgody na przetwarzanie danych w dowolnym momencie bez wpływu na zgodność z prawem przetwarzania, którego dokonano na podstawie zgody przed jej cofnięciem;
- 8) ma Pani/Pan prawo wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych;
- 9) podanie przez Pana/Panią danych osobowych jest wymogiem ustawowym. Jest Pan/Pani zobowiązana do ich podania, a konsekwencją niepodania danych osobowych będzie przekazanie właściwym organom państwowym informacji o odmowie złożenia oświadczenia w zakresie statusu podatnika Stanów Zjednoczonych.

## **CZĘŚĆ VII. PODPISY**

Data złożenia  
Oświadczenia

Imię i nazwisko Składającego  
Oświadczenie **CZYTELNIE**

Podpis  
Składającego Oświadczenie

Data przyjęcia  
Oświadczenia

Imię i nazwisko Przyjmującego  
Oświadczenie wpisane **CZYTELNIE**

Podpis  
Przyjmującego Oświadczenie