



INWESTYCJE

04.05.2026 r.

Komunikat TFI PZU SA w sprawie zmiany statutu

PZU Funduszu Inwestycyjnego Otwartego Parasolowego

Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych PZU Spółka Akcyjna, działając na podstawie art. 24 ust. 5 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi ogłasza o następujących zmianach statutu Funduszu:

1. W Części II statutu Funduszu w **Rozdziale XIII** dotyczącym subfunduszu **PZU Akcji Odpowiedzialnego Rozwoju**, w art. 167 w ust. 2a pkt 2) skreśla się.

2. W Części II w Rozdziale I dotyczącym subfunduszu **PZU Obligacji Krótkoterminowych** w **art. 49**:

1) w **ust. 4b po pkt. 8** dodaje się **pkt 9** w brzmieniu:

„9) Koszty powierzenia wyspecjalizowanym podmiotom odzyskania pobranego podatku u źródła w nadzwyczajnych, konkretnych, trudnych i uzasadnionych przypadkach, stanowią koszty limitowane Subfunduszu i są pokrywane bezpośrednio z Aktywów Subfunduszu lub będą niezwłocznie zwracane Towarzystwu, o ile zostały poniesione przez Towarzystwo, do wysokości 30% kwoty podatku odzyskanego przez Subfundusz. Nadwyżkę ponad tak ustaloną kwotę pokrywa Towarzystwo.”

2) po ust. 4d dodaje się **ust. 4e** w brzmieniu:

„4e. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 4b pkt 9 do kosztów obciążających Subfundusz może nastąpić w szczególności w przypadku wystąpienia jednego z warunków: odzyskanie podatku nie jest możliwe do przeprowadzenia przez Fundusz lub Towarzystwo samodzielnie przy użyciu posiadanych zasobów i kompetencji; charakter danej sprawy wymaga specjalistycznej wiedzy, dostępu do instrumentów prawnych, praktyk administracyjnych lub kanałów komunikacji dostępnych wyłącznie wyspecjalizowanym podmiotom; przewidywane korzyści finansowe dla Subfunduszu, w szczególności oczekiwany zwrot podatku, przewyższają koszty związane z powierzeniem działań podmiotowi zewnętrznemu i czynią takie działanie ekonomicznie uzasadnionym.”

3. W Części II w Rozdziale II dotyczącym subfunduszu **PZU Papierów Dłużnych POLONEZ** w **art. 59**:

1) w **ust. 3b po pkt. 8** dodaje się **pkt 9** w brzmieniu:

„9) Koszty powierzenia wyspecjalizowanym podmiotom odzyskania pobranego podatku u źródła w nadzwyczajnych, konkretnych, trudnych i uzasadnionych przypadkach, stanowią koszty limitowane Subfunduszu i są pokrywane bezpośrednio z Aktywów Subfunduszu lub będą niezwłocznie zwracane Towarzystwu, o ile zostały poniesione przez Towarzystwo, do wysokości 30% kwoty podatku odzyskanego przez Subfundusz. Nadwyżkę ponad tak ustaloną kwotę pokrywa Towarzystwo.”

2) po ust. 3d dodaje się **ust. 3e** w brzmieniu:

„3e. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 3b pkt 9 do kosztów obciążających Subfundusz może nastąpić w szczególności w przypadku wystąpienia jednego z warunków: odzyskanie podatku nie jest możliwe do przeprowadzenia przez Fundusz lub Towarzystwo samodzielnie przy użyciu posiadanych zasobów i kompetencji; charakter danej sprawy wymaga specjalistycznej wiedzy, dostępu do

instrumentów prawnych, praktyk administracyjnych lub kanałów komunikacji dostępnych wyłącznie wyspecjalizowanym podmiotom; przewidywane korzyści finansowe dla Subfunduszu, w szczególności oczekiwany zwrot podatku, przewyższają koszty związane z powierzeniem działań podmiotowi zewnętrznemu i czynią takie działanie ekonomicznie uzasadnionym.”

4. W Części II w Rozdziale III dotyczącym subfunduszu PZU SEJF+ w art. 69:

1) w ust. 4b po pkt. 8 dodaje się pkt 9 w brzmieniu:

„9) Koszty powierzenia wyspecjalizowanym podmiotom odzyskania pobranego podatku u źródła w nadzwyczajnych, konkretnych, trudnych i uzasadnionych przypadkach, stanowią koszty limitowane Subfunduszu i są pokrywane bezpośrednio z Aktywów Subfunduszu lub będą niezwłocznie zwracane Towarzystwu, o ile zostały poniesione przez Towarzystwo, do wysokości 30% kwoty podatku odzyskanego przez Subfundusz. Nadwyżkę ponad tak ustaloną kwotę pokrywa Towarzystwo.”

2) po ust. 4d dodaje się ust. 4e w brzmieniu:

„4e. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 4b pkt 9 do kosztów obciążających Subfundusz może nastąpić w szczególności w przypadku wystąpienia jednego z warunków: odzyskanie podatku nie jest możliwe do przeprowadzenia przez Fundusz lub Towarzystwo samodzielnie przy użyciu posiadanych zasobów i kompetencji; charakter danej sprawy wymaga specjalistycznej wiedzy, dostępu do instrumentów prawnych, praktyk administracyjnych lub kanałów komunikacji dostępnych wyłącznie wyspecjalizowanym podmiotom; przewidywane korzyści finansowe dla Subfunduszu, w szczególności oczekiwany zwrot podatku, przewyższają koszty związane z powierzeniem działań podmiotowi zewnętrznemu i czynią takie działanie ekonomicznie uzasadnionym.”

5. W Części II w Rozdziale IV dotyczącym subfunduszu PZU Stabilnego Wzrostu MAZUREK w art. 79:

1) w ust. 3b po pkt. 8 dodaje się pkt 9 w brzmieniu:

„9) Koszty powierzenia wyspecjalizowanym podmiotom odzyskania pobranego podatku u źródła w nadzwyczajnych, konkretnych, trudnych i uzasadnionych przypadkach, stanowią koszty limitowane Subfunduszu i są pokrywane bezpośrednio z Aktywów Subfunduszu lub będą niezwłocznie zwracane Towarzystwu, o ile zostały poniesione przez Towarzystwo, do wysokości 30% kwoty podatku odzyskanego przez Subfundusz. Nadwyżkę ponad tak ustaloną kwotę pokrywa Towarzystwo.”

2) po ust. 3d dodaje się ust. 3e w brzmieniu:

„3e. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 3b pkt 9 do kosztów obciążających Subfundusz może nastąpić w szczególności w przypadku wystąpienia jednego z warunków: odzyskanie podatku nie jest możliwe do przeprowadzenia przez Fundusz lub Towarzystwo samodzielnie przy użyciu posiadanych zasobów i kompetencji; charakter danej sprawy wymaga specjalistycznej wiedzy, dostępu do instrumentów prawnych, praktyk administracyjnych lub kanałów komunikacji dostępnych wyłącznie wyspecjalizowanym podmiotom; przewidywane korzyści finansowe dla Subfunduszu, w szczególności oczekiwany zwrot podatku, przewyższają koszty związane z powierzeniem działań podmiotowi zewnętrznemu i czynią takie działanie ekonomicznie uzasadnionym.”

6. W Części II w Rozdziale V dotyczącym subfunduszu PZU Zrównoważony w art. 89:

1) w ust. 3b po pkt. 8 dodaje się pkt 9 w brzmieniu:

„9) Koszty powierzenia wyspecjalizowanym podmiotom odzyskania pobranego podatku u źródła w nadzwyczajnych, konkretnych, trudnych i uzasadnionych przypadkach, stanowią koszty limitowane Subfunduszu i są pokrywane bezpośrednio z Aktywów Subfunduszu lub będą niezwłocznie zwracane Towarzystwu, o ile zostały poniesione przez Towarzystwo, do wysokości 30% kwoty podatku odzyskanego przez Subfundusz. Nadwyżkę ponad tak ustaloną kwotę pokrywa Towarzystwo.”

2) po ust. 3d dodaje się ust. 3e w brzmieniu:

„3e. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 3b pkt 9 do kosztów obciążających Subfundusz może nastąpić w szczególności w przypadku wystąpienia jednego z warunków: odzyskanie podatku nie jest

możliwe do przeprowadzenia przez Fundusz lub Towarzystwo samodzielnie przy użyciu posiadanych zasobów i kompetencji; charakter danej sprawy wymaga specjalistycznej wiedzy, dostępu do instrumentów prawnych, praktyk administracyjnych lub kanałów komunikacji dostępnych wyłącznie wyspecjalizowanym podmiotom; przewidywane korzyści finansowe dla Subfunduszu, w szczególności oczekiwany zwrot podatku, przewyższają koszty związane z powierzeniem działań podmiotowi zewnętrznemu i czynią takie działanie ekonomicznie uzasadnionym.”

7. W Części II w Rozdziale VI dotyczącym subfunduszu PZU Globalny Akcji Medycznych w art. 99:

1) w ust. 4b po pkt. 8 dodaje się pkt 9 w brzmieniu:

„9) Koszty powierzenia wyspecjalizowanym podmiotom odzyskania pobranego podatku u źródła w nadzwyczajnych, konkretnych, trudnych i uzasadnionych przypadkach, stanowią koszty limitowane Subfunduszu i są pokrywane bezpośrednio z Aktywów Subfunduszu lub będą niezwłocznie zwracane Towarzystwu, o ile zostały poniesione przez Towarzystwo, do wysokości 30% kwoty podatku odzyskanego przez Subfundusz. Nadwyżkę ponad tak ustaloną kwotę pokrywa Towarzystwo.”

2) po ust. 4d dodaje się ust. 4e w brzmieniu:

„4e. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 4b pkt 9 do kosztów obciążających Subfundusz może nastąpić w szczególności w przypadku wystąpienia jednego z warunków: odzyskanie podatku nie jest możliwe do przeprowadzenia przez Fundusz lub Towarzystwo samodzielnie przy użyciu posiadanych zasobów i kompetencji; charakter danej sprawy wymaga specjalistycznej wiedzy, dostępu do instrumentów prawnych, praktyk administracyjnych lub kanałów komunikacji dostępnych wyłącznie wyspecjalizowanym podmiotom; przewidywane korzyści finansowe dla Subfunduszu, w szczególności oczekiwany zwrot podatku, przewyższają koszty związane z powierzeniem działań podmiotowi zewnętrznemu i czynią takie działanie ekonomicznie uzasadnionym.”

8. W Części II w Rozdziale VII dotyczącym subfunduszu PZU Akcji KRAKOWIAK w art. 110:

1) w ust. 3b po pkt. 8 dodaje się pkt 9 w brzmieniu:

„9) Koszty powierzenia wyspecjalizowanym podmiotom odzyskania pobranego podatku u źródła w nadzwyczajnych, konkretnych, trudnych i uzasadnionych przypadkach, stanowią koszty limitowane Subfunduszu i są pokrywane bezpośrednio z Aktywów Subfunduszu lub będą niezwłocznie zwracane Towarzystwu, o ile zostały poniesione przez Towarzystwo, do wysokości 30% kwoty podatku odzyskanego przez Subfundusz. Nadwyżkę ponad tak ustaloną kwotę pokrywa Towarzystwo.”

2) po ust. 3d dodaje się ust. 3e w brzmieniu:

„3e. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 3b pkt 9 do kosztów obciążających Subfundusz może nastąpić w szczególności w przypadku wystąpienia jednego z warunków: odzyskanie podatku nie jest możliwe do przeprowadzenia przez Fundusz lub Towarzystwo samodzielnie przy użyciu posiadanych zasobów i kompetencji; charakter danej sprawy wymaga specjalistycznej wiedzy, dostępu do instrumentów prawnych, praktyk administracyjnych lub kanałów komunikacji dostępnych wyłącznie wyspecjalizowanym podmiotom; przewidywane korzyści finansowe dla Subfunduszu, w szczególności oczekiwany zwrot podatku, przewyższają koszty związane z powierzeniem działań podmiotowi zewnętrznemu i czynią takie działanie ekonomicznie uzasadnionym.”

9. W Części II w Rozdziale VIII dotyczącym subfunduszu PZU Akcji Małych i Średnich Spółek w art. 120:

1) w ust. 4a po pkt. 8 dodaje się pkt 9 w brzmieniu:

„9) Koszty powierzenia wyspecjalizowanym podmiotom odzyskania pobranego podatku u źródła w nadzwyczajnych, konkretnych, trudnych i uzasadnionych przypadkach, stanowią koszty limitowane Subfunduszu i są pokrywane bezpośrednio z Aktywów Subfunduszu lub będą niezwłocznie zwracane Towarzystwu, o ile zostały poniesione przez Towarzystwo, do wysokości 30% kwoty podatku odzyskanego przez Subfundusz. Nadwyżkę ponad tak ustaloną kwotę pokrywa Towarzystwo.”

2) po ust. 6 dodaje się ust. 6a w brzmieniu:

„6a. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 4a pkt 9 do kosztów obciążających Subfundusz może nastąpić w szczególności w przypadku wystąpienia jednego z warunków: odzyskanie podatku nie jest możliwe do przeprowadzenia przez Fundusz lub Towarzystwo samodzielnie przy użyciu posiadanych zasobów i kompetencji; charakter danej sprawy wymaga specjalistycznej wiedzy, dostępu do instrumentów prawnych, praktyk administracyjnych lub kanałów komunikacji dostępnych wyłącznie wyspecjalizowanym podmiotom; przewidywane korzyści finansowe dla Subfunduszu, w szczególności oczekiwany zwrot podatku, przewyższają koszty związane z powierzeniem działań podmiotowi zewnętrznemu i czynią takie działanie ekonomicznie uzasadnionym.”

10. W Części II w Rozdziale IX dotyczącym subfunduszu PZU Aktywny Globalny w art. 131:

1) w ust. 3b po pkt. 8 dodaje się pkt 9 w brzmieniu:

„9) Koszty powierzenia wyspecjalizowanym podmiotom odzyskania pobranego podatku u źródła w nadzwyczajnych, konkretnych, trudnych i uzasadnionych przypadkach, stanowią koszty limitowane Subfunduszu i są pokrywane bezpośrednio z Aktywów Subfunduszu lub będą niezwłocznie zwracane Towarzystwu, o ile zostały poniesione przez Towarzystwo, do wysokości 30% kwoty podatku odzyskanego przez Subfundusz. Nadwyżkę ponad tak ustaloną kwotę pokrywa Towarzystwo.”

2) po ust. 3d dodaje się ust. 3e w brzmieniu:

„3e. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 3b pkt 9 do kosztów obciążających Subfundusz może nastąpić w szczególności w przypadku wystąpienia jednego z warunków: odzyskanie podatku nie jest możliwe do przeprowadzenia przez Fundusz lub Towarzystwo samodzielnie przy użyciu posiadanych zasobów i kompetencji; charakter danej sprawy wymaga specjalistycznej wiedzy, dostępu do instrumentów prawnych, praktyk administracyjnych lub kanałów komunikacji dostępnych wyłącznie wyspecjalizowanym podmiotom; przewidywane korzyści finansowe dla Subfunduszu, w szczególności oczekiwany zwrot podatku, przewyższają koszty związane z powierzeniem działań podmiotowi zewnętrznemu i czynią takie działanie ekonomicznie uzasadnionym.”

11. W Części II w Rozdziale X dotyczącym subfunduszu PZU Globalny Obligacji Korporacyjnych w art. 141:

1) w ust. 4a po pkt. 8 dodaje się pkt 9 w brzmieniu:

„9) Koszty powierzenia wyspecjalizowanym podmiotom odzyskania pobranego podatku u źródła w nadzwyczajnych, konkretnych, trudnych i uzasadnionych przypadkach, stanowią koszty limitowane Subfunduszu i są pokrywane bezpośrednio z Aktywów Subfunduszu lub będą niezwłocznie zwracane Towarzystwu, o ile zostały poniesione przez Towarzystwo, do wysokości 30% kwoty podatku odzyskanego przez Subfundusz. Nadwyżkę ponad tak ustaloną kwotę pokrywa Towarzystwo.”

2) po ust. 4c dodaje się ust. 4d w brzmieniu:

„4d. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 4a pkt 9 do kosztów obciążających Subfundusz może nastąpić w szczególności w przypadku wystąpienia jednego z warunków: odzyskanie podatku nie jest możliwe do przeprowadzenia przez Fundusz lub Towarzystwo samodzielnie przy użyciu posiadanych zasobów i kompetencji; charakter danej sprawy wymaga specjalistycznej wiedzy, dostępu do instrumentów prawnych, praktyk administracyjnych lub kanałów komunikacji dostępnych wyłącznie wyspecjalizowanym podmiotom; przewidywane korzyści finansowe dla Subfunduszu, w szczególności oczekiwany zwrot podatku, przewyższają koszty związane z powierzeniem działań podmiotowi zewnętrznemu i czynią takie działanie ekonomicznie uzasadnionym.”

12. W Części II w Rozdziale XII dotyczącym subfunduszu PZU Obligacji Odpowiedzianego Rozwoju w art. 161:

1) w ust. 4a po pkt. 8 dodaje się pkt 9 w brzmieniu:

„9) Koszty powierzenia wyspecjalizowanym podmiotom odzyskania pobranego podatku u źródła w nadzwyczajnych, konkretnych, trudnych i uzasadnionych przypadkach, stanowią koszty limitowane Subfunduszu i są pokrywane bezpośrednio z Aktywów Subfunduszu lub będą niezwłocznie zwracane

Towarzystwu, o ile zostały poniesione przez Towarzystwo, do wysokości 30% kwoty podatku odzyskanego przez Subfundusz. Nadwyżkę ponad tak ustaloną kwotę pokrywa Towarzystwo."

2) po ust. 4d dodaje się **ust. 4e** w brzmieniu:

„4e. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 4a pkt 9 do kosztów obciążających Subfundusz może nastąpić w szczególności w przypadku wystąpienia jednego z warunków: odzyskanie podatku nie jest możliwe do przeprowadzenia przez Fundusz lub Towarzystwo samodzielnie przy użyciu posiadanych zasobów i kompetencji; charakter danej sprawy wymaga specjalistycznej wiedzy, dostępu do instrumentów prawnych, praktyk administracyjnych lub kanałów komunikacji dostępnych wyłącznie wyspecjalizowanym podmiotom; przewidywane korzyści finansowe dla Subfunduszu, w szczególności oczekiwany zwrot podatku, przewyższają koszty związane z powierzeniem działań podmiotowi zewnętrznemu i czynią takie działanie ekonomicznie uzasadnionym."

13. W Części II w Rozdziale XIII dotyczącym subfunduszu **PZU Akcji Odpowiedzianego Rozwoju** w **art. 171:**

1) w **ust. 5 po pkt. 8** dodaje się **pkt 9** w brzmieniu:

„9) Koszty powierzenia wyspecjalizowanym podmiotom odzyskania pobranego podatku u źródła w nadzwyczajnych, konkretnych, trudnych i uzasadnionych przypadkach, stanowią koszty limitowane Subfunduszu i są pokrywane bezpośrednio z Aktywów Subfunduszu lub będą niezwłocznie zwracane Towarzystwu, o ile zostały poniesione przez Towarzystwo, do wysokości 30% kwoty podatku odzyskanego przez Subfundusz. Nadwyżkę ponad tak ustaloną kwotę pokrywa Towarzystwo."

2) po ust. 7b dodaje się **ust. 7c** w brzmieniu:

„7c. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 5 pkt 9 do kosztów obciążających Subfundusz może nastąpić w szczególności w przypadku wystąpienia jednego z warunków: odzyskanie podatku nie jest możliwe do przeprowadzenia przez Fundusz lub Towarzystwo samodzielnie przy użyciu posiadanych zasobów i kompetencji; charakter danej sprawy wymaga specjalistycznej wiedzy, dostępu do instrumentów prawnych, praktyk administracyjnych lub kanałów komunikacji dostępnych wyłącznie wyspecjalizowanym podmiotom; przewidywane korzyści finansowe dla Subfunduszu, w szczególności oczekiwany zwrot podatku, przewyższają koszty związane z powierzeniem działań podmiotowi zewnętrznemu i czynią takie działanie ekonomicznie uzasadnionym."

14. W Części II w Rozdziale XIV dotyczącym subfunduszu **PZU Dłużny Korporacyjny** w **art. 181:**

1) w **ust. 5 po pkt. 8** dodaje się **pkt 9** w brzmieniu:

„9) Koszty powierzenia wyspecjalizowanym podmiotom odzyskania pobranego podatku u źródła w nadzwyczajnych, konkretnych, trudnych i uzasadnionych przypadkach, stanowią koszty limitowane Subfunduszu i są pokrywane bezpośrednio z Aktywów Subfunduszu lub będą niezwłocznie zwracane Towarzystwu, o ile zostały poniesione przez Towarzystwo, do wysokości 30% kwoty podatku odzyskanego przez Subfundusz. Nadwyżkę ponad tak ustaloną kwotę pokrywa Towarzystwo."

2) po ust. 7b dodaje się **ust. 7c** w brzmieniu:

„7c. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 5 pkt 9 do kosztów obciążających Subfundusz może nastąpić w szczególności w przypadku wystąpienia jednego z warunków: odzyskanie podatku nie jest możliwe do przeprowadzenia przez Fundusz lub Towarzystwo samodzielnie przy użyciu posiadanych zasobów i kompetencji; charakter danej sprawy wymaga specjalistycznej wiedzy, dostępu do instrumentów prawnych, praktyk administracyjnych lub kanałów komunikacji dostępnych wyłącznie wyspecjalizowanym podmiotom; przewidywane korzyści finansowe dla Subfunduszu, w szczególności oczekiwany zwrot podatku, przewyższają koszty związane z powierzeniem działań podmiotowi zewnętrznemu i czynią takie działanie ekonomicznie uzasadnionym."

15. W Części II w Rozdziale XV dotyczącym subfunduszu **PZU Akcji Polskich** w **art. 191:**

1) w **ust. 5 po pkt. 8** dodaje się **pkt 9** w brzmieniu:

„9) Koszty powierzenia wyspecjalizowanym podmiotom odzyskania pobranego podatku u źródła w nadzwyczajnych, konkretnych, trudnych i uzasadnionych przypadkach, stanowią koszty limitowane Subfunduszu i są pokrywane bezpośrednio z Aktywów Subfunduszu lub będą niezwłocznie zwracane Towarzystwu, o ile zostały poniesione przez Towarzystwo, do wysokości 30% kwoty podatku odzyskanego przez Subfundusz. Nadwyżkę ponad tak ustaloną kwotę pokrywa Towarzystwo.”

2) po ust. 7 dodaje się **ust. 7a** w brzmieniu:

„7a. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 5 pkt 9 do kosztów obciążających Subfundusz może nastąpić w szczególności w przypadku wystąpienia jednego z warunków: odzyskanie podatku nie jest możliwe do przeprowadzenia przez Fundusz lub Towarzystwo samodzielnie przy użyciu posiadanych zasobów i kompetencji; charakter danej sprawy wymaga specjalistycznej wiedzy, dostępu do instrumentów prawnych, praktyk administracyjnych lub kanałów komunikacji dostępnych wyłącznie wyspecjalizowanym podmiotom; przewidywane korzyści finansowe dla Subfunduszu, w szczególności oczekiwany zwrot podatku, przewyższają koszty związane z powierzeniem działań podmiotowi zewnętrznemu i czynią takie działanie ekonomicznie uzasadnionym.”

16. W Części II w Rozdziale XVI dotyczącym subfunduszu **PZU Dłużny Rynków Wschodzących w art. 201:**

1) w **ust. 5 po pkt. 8** dodaje się **pkt 9** w brzmieniu:

„9) Koszty powierzenia wyspecjalizowanym podmiotom odzyskania pobranego podatku u źródła w nadzwyczajnych, konkretnych, trudnych i uzasadnionych przypadkach, stanowią koszty limitowane Subfunduszu i są pokrywane bezpośrednio z Aktywów Subfunduszu lub będą niezwłocznie zwracane Towarzystwu, o ile zostały poniesione przez Towarzystwo, do wysokości 30% kwoty podatku odzyskanego przez Subfundusz. Nadwyżkę ponad tak ustaloną kwotę pokrywa Towarzystwo.”

2) po ust. 7 dodaje się **ust. 7a** w brzmieniu:

„7a. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 5 pkt 9 do kosztów obciążających Subfundusz może nastąpić w szczególności w przypadku wystąpienia jednego z warunków: odzyskanie podatku nie jest możliwe do przeprowadzenia przez Fundusz lub Towarzystwo samodzielnie przy użyciu posiadanych zasobów i kompetencji; charakter danej sprawy wymaga specjalistycznej wiedzy, dostępu do instrumentów prawnych, praktyk administracyjnych lub kanałów komunikacji dostępnych wyłącznie wyspecjalizowanym podmiotom; przewidywane korzyści finansowe dla Subfunduszu, w szczególności oczekiwany zwrot podatku, przewyższają koszty związane z powierzeniem działań podmiotowi zewnętrznemu i czynią takie działanie ekonomicznie uzasadnionym.”

Zmiany statutu Funduszu wchodzi w życie w terminie 3 miesięcy od dnia ich ogłoszenia, tj. w dniu 4 sierpnia 2026 r.

Na zmiany statutu Funduszu wskazane powyżej w pkt 2-16 Komisja Nadzoru Finansowego wyraziła zgodę decyzją z dnia 30 kwietnia 2026 r.