



INWESTYCJE

04.05.2026 r.

Komunikat TFI PZU SA w sprawie zmiany statutu inPZU Funduszu Inwestycyjnego Otwartego

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 w Rozdziale XIII dotyczącym subfunduszu inPZU Inwestycji Ostrożnych Obligacje Krótkoterminowe w art. 50:

1) w ust. 3 po pkt. 11 dodaje się **pkt 12** w brzmieniu:

„12) 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. 3b dodaje się **ust. 3c** w brzmieniu:

„3c. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 3 pkt 12 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.”

2. W Części II w Rozdziale XIV dotyczącym subfunduszu inPZU Polskie Obligacje Skarbowe w art. 59:

1) w ust. 3 po pkt. 11 dodaje się **pkt 12** w brzmieniu:

„12) 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. 3b dodaje się **ust. 3c** w brzmieniu:

„3c. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 3 pkt 12 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 XV dotyczącym subfunduszu inPZU Obligacje Rynków Wschodzących w art. 68:

1) w ust. 3 po pkt. 11 dodaje się **pkt 12** w brzmieniu:

„12) 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. 3b dodaje się **ust. 3c** w brzmieniu:

„3c. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 3 pkt 12 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 XVI dotyczącym subfunduszu inPZU Obligacje Skarbowe Rynków Rozwiniętych w art. 77:

1) w ust. 3 po pkt. 11 dodaje się **pkt 12** w brzmieniu:

„12) 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. 3b dodaje się **ust. 3c** w brzmieniu:

„3c. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 3 pkt 12 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 XVII dotyczącym subfunduszu inPZU Akcje Polskie w art. 86:

1) w ust. 3 po pkt. 11 dodaje się **pkt 12** w brzmieniu:

„12) 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. 3b dodaje się **ust. 3c** w brzmieniu:

„3c. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 3 pkt 12 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 XVIII dotyczącym subfunduszu inPZU Akcje Rynków Wschodzących w art. 95:

1) w ust. 3 po pkt. 11 dodaje się **pkt 12** w brzmieniu:

„12) 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. 3b dodaje się **ust. 3c** w brzmieniu:

„3c. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 3 pkt 12 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 XIX dotyczącym subfunduszu inPZU Akcje Rynków Rozwiniętych w art. 104:

1) w ust. 3 po pkt. 11 dodaje się **pkt 12** w brzmieniu:

„12) 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. 3b dodaje się **ust. 3c** w brzmieniu:

„3c. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 3 pkt 12 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 XX dotyczącym subfunduszu inPZU Akcje Amerykańskie w art. 113:

1) w ust. 3 po pkt. 11 dodaje się **pkt 12** w brzmieniu:

„12) 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. 3b dodaje się **ust. 3c** w brzmieniu:

„3c. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 3 pkt 12 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 XXI dotyczącym subfunduszu **inPZU Akcje Polskie Małych i Średnich Spółek w art. 122:**

1) w **ust. 3 po pkt. 11** dodaje się **pkt 12** w brzmieniu:

„12) 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. 3b dodaje się **ust. 3c** w brzmieniu:

„3c. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 3 pkt 12 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 XXII dotyczącym subfunduszu **inPZU Obligacje Skarbowe Amerykańskie w art. 131:**

1) w **ust. 3 po pkt. 11** dodaje się **pkt 12** w brzmieniu:

„12) 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. 3b dodaje się **ust. 3c** w brzmieniu:

„3c. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 3 pkt 12 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 XXIII dotyczącym subfunduszu **inPZU Akcje Europejskie w art. 140:**

1) w **ust. 3 po pkt. 11** dodaje się **pkt 12** w brzmieniu:

„12) 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. 3b dodaje się **ust. 3c** w brzmieniu:

„3c. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 3 pkt 12 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 XXIV dotyczącym subfunduszu **inPZU Akcje Sektora Nieruchomości w art. 149:**

1) w **ust. 3 po pkt. 11** dodaje się **pkt 12** w brzmieniu:

„12) 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. 3b dodaje się **ust. 3c** w brzmieniu:

„3c. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 3 pkt 12 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 XXV dotyczącym subfunduszu **inPZU Akcje Sektora Informatycznego w art. 158:**

1) w **ust. 3 po pkt. 11** dodaje się **pkt 12** w brzmieniu:

„12) 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. 3b dodaje się **ust. 3c** w brzmieniu:

„3c. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 3 pkt 12 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 XXVI dotyczącym subfunduszu **inPZU Puls Życia 2060 w art. 167:**

1) w ust. 3 po pkt. 11 dodaje się **pkt 12** w brzmieniu:

„12) 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. 3b dodaje się **ust. 3c** w brzmieniu:

„3c. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 3 pkt 12 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 XXVII dotyczącym subfunduszu inPZU Akcje Sektora Zielonej Energii w art. 176:

1) w ust. 3 po pkt. 11 dodaje się **pkt 12** w brzmieniu:

„12) 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. 3b dodaje się **ust. 3c** w brzmieniu:

„3c. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 3 pkt 12 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 XXVIII dotyczącym subfunduszu inPZU Puls Życia 2050 w art. 185:

1) w ust. 3 po pkt. 11 dodaje się **pkt 12** w brzmieniu:

„12) 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. 3b dodaje się **ust. 3c** w brzmieniu:

„3c. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 3 pkt 12 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."

17. W Części II w Rozdziale XXIX dotyczącym subfunduszu inPZU Akcje Rynku Złota w art. 194:

1) w ust. 3 po pkt. 11 dodaje się **pkt 12** w brzmieniu:

„12) 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. 3b dodaje się **ust. 3c** w brzmieniu:

„3c. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 3 pkt 12 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."

18. W Części II w Rozdziale XXX dotyczącym subfunduszu inPZU Puls Życia 2040 w art. 203:

1) w ust. 3 po pkt. 11 dodaje się **pkt 12** w brzmieniu:

„12) 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. 3b dodaje się **ust. 3c** w brzmieniu:

„3c. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 3 pkt 12 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."

19. W Części II w Rozdziale XXXI dotyczącym subfunduszu inPZU Akcje Rynku Surowców w art. 212:

1) w ust. 3 po pkt. 11 dodaje się **pkt 12** w brzmieniu:

„12) 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. 3b dodaje się **ust. 3c** w brzmieniu:

„3c. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 3 pkt 12 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, przewyższając koszty związane z powierzeniem działań podmiotowi zewnętrznemu i czynią takie działanie ekonomicznie uzasadnionym.”

20. W Części II w Rozdziale XXXII dotyczącym subfunduszu inPZU Puls Życia 2030 w art. 221:

1) w ust. 3 po pkt. 11 dodaje się **pkt 12** w brzmieniu:

„12) 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. 3b dodaje się **ust. 3c** w brzmieniu:

„3c. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 3 pkt 12 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, przewyższając koszty związane z powierzeniem działań podmiotowi zewnętrznemu i czynią takie działanie ekonomicznie uzasadnionym.”

21. W Części II w Rozdziale XXXIII dotyczącym subfunduszu inPZU Puls Życia 2025 w art. 230:

1) w ust. 3 po pkt. 11 dodaje się **pkt 12** w brzmieniu:

„12) 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. 3b dodaje się **ust. 3c** w brzmieniu:

„3c. Zaliczenie kosztów, o których mowa w ust. 3 pkt 12 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, przewyższając koszty związane z powierzeniem działań podmiotowi zewnętrznemu i czynią takie działanie ekonomicznie uzasadnionym.”

22. W Części II w Rozdziale XXXIV dotyczącym subfunduszu inPZU Złoto w art. 239:

1) w ust. 4 po pkt. 10 dodaje się **pkt 11** w brzmieniu:

„11) 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. 4 pkt 11 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.”

23. W Części II w Rozdziale XXXV dotyczącym subfunduszu inPZU Akcje Sektora Cyberbezpieczeństwa w art. 248:

1) w ust. 4 po pkt. 10 dodaje się **pkt 11** w brzmieniu:

„11) 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. 4 pkt 11 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.”

24. W Części II w Rozdziale XXXVI dotyczącym subfunduszu inPZU Akcje Sektora Technologii Kosmicznych w art. 257:

1) w ust. 4 po pkt. 10 dodaje się **pkt 11** w brzmieniu:

„11) 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. 4 pkt 11 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.”

25. W Części II w Rozdziale XXXVII dotyczącym subfunduszu inPZU Bitcoin w art. 266:

1) w ust. 4 po pkt. 10 dodaje się **pkt 11** w brzmieniu:

„11) 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. 4 pkt 11 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.”

26. W Części II w Rozdziale XXXVIII dotyczącym subfunduszu **inPZU Zielone Obligacje** w **art. 275:**

1) w **ust. 4 po pkt. 10** dodaje się **pkt 11** w brzmieniu:

„11) 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. 4 pkt 11 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.”

27. W Części II w Rozdziale XXXIX dotyczącym subfunduszu **inPZU Obligacje Korporacyjne High Yield** w **art. 284:**

1) w **ust. 4 po pkt. 10** dodaje się **pkt 11** w brzmieniu:

„11) 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. 4 pkt 11 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.”

28. W Części II w Rozdziale XL dotyczącym subfunduszu **inPZU Puls Życia 2070** w **art. 293:**

1) w **ust. 4 po pkt. 10** dodaje się **pkt 11** w brzmieniu:

„11) 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. 4 pkt 11 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 Komisja Nadzoru Finansowego wyraziła zgodę decyzją z dnia 30 kwietnia 2026 r.