

Déclaration de renseignements annuelle d'une société de placement étrangère passive

Nous sommes heureux de fournir des déclarations de renseignements annuelles d'une société de placement étrangère passive (Passive Foreign Investment Company, ou PFIC) aux porteurs de parts de nos fonds négociés en bourse (FNB) et de nos fonds d'investissement qui sont des personnes des États-Unis et qui doivent donc produire des déclarations de revenus aux États-Unis.

Qu'est-ce qu'une PFIC?

Les fonds d'investissement et les FNB canadiens sont considérés comme des sociétés aux fins de l'impôt des États-Unis et, par conséquent, les « personnes des États-Unis » qui détiennent des parts de ces FNB et de ces fonds d'investissement peuvent avoir avantage à produire une déclaration relative aux PFIC. Les déclarations de renseignements annuelles d'une PFIC permettent aux investisseurs de choisir qu'un fonds commun de placement, un FNB ou un fonds d'investissement soit considéré comme un fonds admissible (Qualified Electing Fund) en utilisant le formulaire 8621 de l'IRS. La pertinence de ce choix pour vous dépend de votre situation personnelle, mais il s'agit du seul moyen permettant de rendre l'augmentation de la valeur d'un fonds admissible à des taux d'imposition américains des gains en capital plus favorables.

Cela vous concerne-t-il?

Les investisseurs qui détiennent des FNB ou des fonds d'investissement canadiens et qui produisent des déclarations de revenus aux États-Unis ou qui sont considérés comme des « personnes des États-Unis » peuvent avoir avantage à produire une déclaration relative aux PFIC. Les porteurs de parts du Fonds devraient consulter un professionnel de la fiscalité américaine pour savoir s'ils sont des personnes des États-Unis.

FNB

Liste des PFIC actuelles

Actions

ESGY	FINB BMO MSCI USA ESG LEADERS	ZGI	FINB BMO INFRASTRUCTURES MONDIALES
ESGY.F	FINB BMO MSCI USA ESG LEADERS (PARTS COUVERTES)	ZGQ	FINB BMO MSCI MONDE DE HAUTE QUALITÉ
ZBK	FINB BMO ÉQUIPONDÉRÉ BANQUES AMÉRICAINES	ZHU	FINB BMO ÉQUIPONDÉRÉ AMÉRICAIN DE LA SANTÉ
ZCN	FINB BMO S&P/TSX COMPOSÉ PLAFONNÉ	ZLB	FINB BMO D' ACTIONS CANADIENNES À FAIBLE VOLATILITÉ
ZDH	FINB BMO INTERNATIONALES DE DIVIDENDES COUVERT EN DOLLARS CANADIENS	ZLB.I	FINB BMO D' ACTIONS CANADIENNES À FAIBLE VOLATILITÉ (UNITÉS INSTITUTIONNELLES)
ZDI	FINB BMO INTERNATIONALES DE DIVIDENDES	ZLD	FINB BMO D' ACTIONS INTERNATIONALES À FAIBLE VOLATILITÉ COUVERTES EN DOLLARS CANADIENS
ZDM	FINB BMO MSCI EAFE COUVERT EN DOLLARS CANADIENS	ZLE	FINB BMO D' ACTIONS DE MARCHÉS ÉMERGENTS À FAIBLE VOLATILITÉ
ZDV	FINB BMO CANADIEN DE DIVIDENDES	ZLH	FINB BMO D' ACTIONS AMÉRICAINES À FAIBLE VOLATILITÉ COUVERTES EN DOLLARS CANADIENS
ZDY	FINB BMO AMÉRICAIN DE DIVIDENDES	ZLI	FINB BMO D' ACTIONS INTERNATIONALES À FAIBLE VOLATILITÉ
ZDY.U	FINB BMO AMÉRICAIN DE DIVIDENDES (PARTS EN \$ US)	ZLU	FINB BMO D' ACTIONS AMÉRICAINES À FAIBLE VOLATILITÉ
ZEA	FINB BMO MSCI EAO	ZLU.U	FINB BMO D' ACTIONS AMÉRICAINES À FAIBLE VOLATILITÉ (PARTS EN \$ US)
ZEB	FINB BMO ÉQUIPONDÉRÉ S&P/TSX BANQUES		
ZEF	FINB BMO OBLIGATIONS DE MARCHÉS ÉMERGENTS COUVERT EN DOLLARS CANADIENS		
ZEM	FINB BMO MSCI MARCHÉS ÉMERGENTS		
ZEQ	FINB BMO MSCI EUROPE DE HAUTE QUALITÉ COUVERT EN DOLLARS CANADIENS		

ZMID	FINB BMO S&P SOCIÉTÉS AMÉRICAINES À MOYENNE CAPITALISATION	ZUH	FINB BMO ÉQUIPONDÉRÉ AMÉRICAIN DE LA SANTÉ COUVERT EN DOLLARS CANADIENS
ZMID.U	FINB BMO S&P SOCIÉTÉS AMÉRICAINES À MOYENNE CAPITALISATION (PARTS EN \$ US)	ZUQ	FINB BMO MSCI AMÉRICAINES DE HAUTE QUALITÉ
ZMID.F	FINB BMO S&P SOCIÉTÉS AMÉRICAINES À MOYENNE CAPITALISATION (PARTS COUVERTES EN \$ CA)	ZUQ.U	FINB BMO MSCI AMÉRICAINES DE HAUTE QUALITÉ (PARTS EN \$ US)
ZNQ	FINB BMO ACTIONS DU NASDAQ 100	ZUQ.F	FINB BMO MSCI AMÉRICAINES DE HAUTE QUALITÉ (PARTS COUVERTES EN \$ CA)
ZNQ.U	FINB BMO ACTIONS DU NASDAQ 100 (PARTS EN \$ US)	ZUT	FINB BMO ÉQUIPONDÉRÉ SERVICES AUX COLLECTIVITÉS
ZQQ	FINB BMO ACTIONS DU NASDAQ 100 COUVERTES EN DOLLARS CANADIENS	ZWB	FINB BMO VENTE D'OPTIONS D'ACHAT COUVERTES DE BANQUES CANADIENNES
ZPAY	FINB BMO À RENDEMENT BONIFIÉ	ZWC	FINB BMO VENTE D'OPTIONS D'ACHAT COUVERTES DE SOCIÉTÉS CANADIENNES À DIVIDENDES ÉLEVÉS
ZPAY.F	FINB BMO À RENDEMENT BONIFIÉ (PARTS COUVERTES EN \$ CA)	ZWE	FINB BMO VENTE D'OPTIONS D'ACHAT COUVERTES DE DIVIDENDES ÉLEVÉS DE SOCIÉTÉS EUROPÉENNES COUVERT EN DOLLARS CANADIENS
ZPAY.U	FINB BMO À RENDEMENT BONIFIÉ (PARTS EN \$ US)	ZWH	FINB BMO VENTE D'OPTIONS D'ACHAT COUVERTES DE DIVIDENDES ÉLEVÉS DE SOCIÉTÉS AMÉRICAINES
ZRE	FINB BMO ÉQUIPONDÉRÉ DE FPI	ZWH.U	FINB BMO VENTE D'OPTIONS D'ACHAT COUVERTES DE DIVIDENDES ÉLEVÉS DE SOCIÉTÉS AMÉRICAINES (PARTS EN \$ US)
ZSML	FINB BMO S&P SOCIÉTÉS AMÉRICAINES À FAIBLE CAPITALISATION	ZWP	FINB BMO VENTE D'OPTIONS D'ACHAT COUVERTES DE DIVIDENDES ÉLEVÉS DE SOCIÉTÉS EUROPÉENNES
ZSML.U	FINB BMO S&P SOCIÉTÉS AMÉRICAINES À FAIBLE CAPITALISATION (PARTS EN \$ US)	ZWU	FINB BMO VENTE D'OPTIONS D'ACHAT COUVERTES DE SERVICES AUX COLLECTIVITÉS
ZSML.F	FINB BMO S&P SOCIÉTÉS AMÉRICAINES À FAIBLE CAPITALISATION (PARTS COUVERTES)		
ZSP	FINB BMO S&P 500		
ZSP.U	FINB BMO S&P 500 (PARTS EN \$ US)		
ZUB	FINB BMO ÉQUIPONDÉRÉ BANQUES AMÉRICAINES COUVERT EN DOLLARS CANADIENS		
ZUD	FINB BMO AMÉRICAIN DE DIVIDENDES COUVERT EN DOLLARS CANADIENS		
ZUE	FINB BMO S&P 500 COUVERT EN DOLLARS CANADIENS		

Titres à revenu fixe

ZAG	FINB BMO OBLIGATIONS TOTALES	ZJK.U	FINB BMO OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS AMÉRICAINES À HAUT RENDEMENT (PARTS EN \$ US)
ZCM	FINB BMO OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS À MOYEN TERME	ZLC	FINB BMO OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS À LONG TERME
ZCS	FINB BMO OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS À COURT TERME	ZMP	FINB BMO OBLIGATIONS PROVINCIALES À MOYEN TERME
ZCS.L	FINB BMO OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS À COURT TERME (RÉINVESTISSEMENT DES PARTS)	ZMU	FINB BMO OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS AMÉRICAINES DE QUALITÉ À MOYEN TERME COUVERTES EN DOLLARS CANADIENS
ZDB	FINB BMO OBLIGATIONS À ESCOMPTE	ZPL	FINB BMO OBLIGATIONS PROVINCIALES À LONG TERME
ZFH	FINB BMO RENDEMENT ÉLEVÉ À TAUX VARIABLE	ZPR	FINB BMO ÉCHELONNÉ ACTIONS PRIVILÉGIÉES
ZFL	FINB BMO OBLIGATIONS FÉDÉRALES À LONG TERME	ZPS	FINB BMO OBLIGATIONS PROVINCIALES À COURT TERME
ZFM	FINB BMO OBLIGATIONS FÉDÉRALES À MOYEN TERME	ZPS.L	FINB BMO OBLIGATIONS PROVINCIALES À COURT TERME (RÉINVESTISSEMENT DES PARTS)
ZFS	FINB BMO OBLIGATIONS FÉDÉRALES À COURT TERME	ZRR	FINB BMO OBLIGATIONS À RENDEMENT RÉEL
ZFS.L	FINB BMO OBLIGATIONS FÉDÉRALES À COURT TERME (RÉINVESTISSEMENT DES PARTS)	ZST	FINB BMO OBLIGATIONS À TRÈS COURT TERME
ZGB	FINB BMO OBLIGATIONS DE GOUVERNEMENTS	ZST.L	FINB BMO OBLIGATIONS À TRÈS COURT TERME (RÉINVESTISSEMENT DES PARTS)
ZHY	FINB BMO OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS AMÉRICAINES À HAUT RENDEMENT COUVERTES EN DOLLARS CANADIENS	ZTIP	FINB BMO TIPS À COURT TERME
ZHY.I	FINB BMO OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS AMÉRICAINES À HAUT RENDEMENT COUVERTES EN DOLLARS CANADIENS (UNITÉS INSTITUTIONNELLES)	ZTIP.F	FINB BMO TIPS À COURT TERME (PARTS COUVERTES)
ZIC	FINB BMO OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS AMÉRICAINES DE QUALITÉ À MOYEN TERME	ZTIP.U	FINB BMO TIPS À COURT TERME (PARTS EN \$ US)
ZIC.U	FINB BMO OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS AMÉRICAINES DE QUALITÉ À MOYEN TERME (PARTS EN \$ US)	ZTL	FINB BMO OBLIGATIONS DU TRÉSOR AMÉRICAIN À LONG TERME
ZJK	FINB BMO OBLIGATIONS DE SOCIÉTÉS AMÉRICAINES À HAUT RENDEMENT	ZTM	FINB BMO OBLIGATIONS DU TRÉSOR AMÉRICAIN À MOYEN TERME

ZTS FINB BMO OBLIGATIONS DU TRÉSOR AMÉRICAIN À COURT TERME
ZUS.U FNB BMO OBLIGATIONS AMÉRICAINES À TRÈS COURT TERME (PARTS EN \$ US)

ZUS.V FNB BMO OBLIGATIONS AMÉRICAINES À TRÈS COURT TERME (\$ US, RÉINVESTISSEMENT DES PARTS)

Équilibré

ZBAL BMO FNB ÉQUILIBRÉ
ZCON BMO FNB CONSERVATEUR

ZGRO BMO FNB CROISSANCE

Nouveauté! (pour l'année d'imposition 2022)

Actions

ZCLN FINB BMO ACTIONS DU SECTEUR ÉNERGIE PROPRE
ZFC BMO SIA FONDS CIBLÉ D'ACTIONNARIÉS CANADIENNES, SÉRIE FNB
ZFN FINB BMO ACTIONS DU SECTEUR ÉNERGIE PROPRE
ZMMK BMO FONDS DU MARCHÉ MONÉTAIRE FNB SÉRIES

ZWG FNB BMO VENTE D'OPTIONS D'ACHAT COUVERTES DE SOCIÉTÉS MONDIALES À DIVIDENDES ÉLEVÉS
ZWK FNB BMO VENTE D'OPTIONS D'ACHAT COUVERTES DE BANQUES AMÉRICAINES

Titres à revenu fixe

ZSB FNB BMO VENTE D'OPTIONS D'ACHAT COUVERTES DE BANQUES AMÉRICAINES



Fonds négociables en bourse

L'information contenue dans les déclarations de renseignements annuelles d'une PFIC n'est fournie que pour aider les investisseurs à effectuer leurs calculs et ne doit pas être interprétée comme étant des conseils en fiscalité. Pensez à consulter un conseiller en fiscalité au sujet des conséquences fiscales globales de votre placement dans le Fonds et de vos obligations en matière de déclaration de revenus aux États-Unis.

Les placements dans des fonds négociés en bourse et dans des fonds d'investissement peuvent comporter des frais de courtage, des frais de gestion et d'autres frais. Veuillez consulter l'aperçu du FNB ou du fonds d'investissement ou le prospectus avant d'investir. Les fonds d'investissement et les fonds négociés en bourse ne sont pas garantis, leur valeur fluctue fréquemment, et leur rendement passé n'est pas indicatif de leur rendement futur.

Pour connaître les risques liés à un placement dans les FNB BMO et dans les fonds d'investissement BMO, veuillez consulter les risques spécifiques énoncés dans le prospectus. Les FNB BMO et les fonds d'investissement BMO s'échangent comme des actions, peuvent se négocier à escompte à leur valeur liquidative et leur valeur marchande fluctue, ce qui peut augmenter le risque de perte.

^{MD} Les FNB BMO et les fonds d'investissement BMO sont gérés et administrés par BMO Gestion d'actifs inc., une société de gestion de fonds d'investissement et de gestion de portefeuille et une entité juridique distincte de la Banque de Montréal.

^{MD/MC} Marques de commerce déposées / marques de commerce de la Banque de Montréal, utilisées sous licence.