

Extra bijlage bij inschrijfformulier (rechtspersonen) Formulier Bepalen belastingstatus (FATCA/CRS)*

* U dient deze bijlage afzonderlijk in te vullen voor iedere UBO van de rechtspersoon

Alle onderstreepte begrippen worden aan het einde van dit formulier toegelicht.

Onderdeel 1 - Uw gegevens

1a Voornamen _____

1b Tussenvoegsels(s) _____

1c Achternaam _____

1d Geboortedatum _____

1e Geboorteplaats _____

1f Geboorteland _____

1g IBAN _____

1h BSN
(voormalig sofinummer) _____

→ Ga verder met **Onderdeel 2**

Onderdeel 2 - Belastingplichtig in de Verenigde Staten?

2a Bent u een US Person? Ja → Ga verder met **2b**

(U bent mogelijk belastingplichtig in de Verenigde Staten. Daarom zijn wij wettelijk verplicht uw gegevens door te geven aan de Nederlandse belastingdienst. Die geeft de gegevens door aan de Amerikaanse belastingdienst.)

Nee → Ga verder met **2c**

2b Wat is uw US TIN? _____ → Ga
verder met **Onderdeel 3**

2c Bent u geboren in de Verenigde Staten?

Ja → Ga verder met **Onderdeel 3**

Stuur de volgende documenten mee:

- kopie van uw Certificate of Loss of Nationality of the United States.

Nee → Ga verder met **Onderdeel 3**

Onderdeel 3 - In welke landen dient u belasting te betalen?

Naast uw antwoorden bij **Onderdeel 2**, in welke landen dient u, voor zover van toepassing, belasting te betalen? Het is mogelijk dat u in Nederland belasting dient te betalen.

1 _____

2 _____

Noteer afgezien van Nederland bij elk land uw TIN.

3 _____

→ Ga verder met **Onderdeel 4**

Onderdeel 4 - Verklaring en ondertekening

Ik verklaar dat ik dit formulier naar waarheid heb ingevuld

Ik verklaar dat ik eventuele wijzigingen in bovenstaande gegevens binnen 30 dagen doorgeef

Datum ondertekening _____ dd mm jyyy

Plaats _____

Naam _____

Handtekening _____

Begrippenlijst bij formulier Bepalen belastingstatus (FATCA/CRS)

Certificate of Loss of Nationality of the United States

Een 'Certificate of Loss of Nationality of the United States' is het bewijs dat het Amerikaans staatsburgerschap is opgezegd. Als Amerikaans staatsburger kunt u dit aanvragen bij de Amerikaanse overheid. Degene die dit certificaat ontvangt, heeft niet langer de Amerikaanse nationaliteit. Naast het certificaat bestaan andere schriftelijke verklaringen als bewijs van opzegging. Meer informatie hierover? Ga naar www.travel.state.gov en zoek op 'Loss of citizenship and nationality'.

IBAN

IBAN staat voor 'International Bank Account Number'. Dit rekeningnummer is in ieder land op dezelfde manier opgebouwd. Het nummer bestaat uit een rekeningnummer met daarvoor:

- de landcode (NL voor Nederland);
- een controlegetal (twee cijfers);
- een code van de bank (in Nederland vier letters); en
- één of meerdere nullen.

In Nederland bestaat het IBAN uit 18 tekens.

Wanneer er een rekening is zonder IBAN-nummer, dan gebruikt u het rekeningnummer betreffende die rekening.

Identiteitsbewijs

Een document waaruit de identiteit van een natuurlijk persoon blijkt. Dit document is door een erkende overheid uitgegeven. Bij dit formulier en voor vaststelling van de nationaliteit is een kopie van één van onderstaande identiteitsbewijzen geldig:

- (Nederlands of buitenlands) paspoort. Bij een Nederlands paspoort beide kanten kopiëren van de pagina die de identiteit van de houder van het paspoort omschrijft (de houderpagina).
- Nederlands rijbewijs, kopieer beide kanten.
- Identiteitskaart uitgegeven door een lidstaat van de Europese Unie. Bij een Nederlandse identiteitskaart beide kanten van de identiteitskaart kopiëren.

Een buitenlands rijbewijs is niet toegestaan als identiteitsbewijs bij dit formulier.

TIN (taxpayer identification number)

Per ieder land heeft u een uniek belasting identificatienummer wanneer u in dat land belasting dient te betalen.

US Person

Wanneer bent u een US Person?

U bent een US Person als u voldoet aan één van onderstaande situaties:

- U woont in de Verenigde Staten (inclusief de volgende Amerikaanse territoria: Puerto Rico, Guam en de Amerikaanse Maagdeneilanden).
- U bent een Amerikaans staatsburger.
- U heeft of had een bepaalde variant US Green Card. Vraag uw belastingadviseur naar de varianten waarbij u wel een US Person bent. Of kijk voor deze specifieke informatie op www.irs.gov.

Wanneer bent u ook een US Person?

U bent ook een US Person als u dit jaar en de twee jaar daarvoor ten minste 183 dagen in de Verenigde Staten bent geweest. Daarbij worden de dagen als volgt geteld:

- Alle dagen in de Verenigde Staten in het lopende jaar; en
- 1/3 van de dagen in de Verenigde Staten in het vorige jaar; en
- 1/6 van de dagen in de Verenigde Staten in het jaar daarvoor.

Daarnaast moet u ook in het huidige jaar ten minste 31 dagen in de Verenigde Staten zijn geweest.

Wanneer bent u een Amerikaans staatsburger?

U bent Amerikaans staatsburger als u voldoet aan één van onderstaande situaties:

- U bent geboren in de Verenigde Staten.
- U bent geboren in Puerto Rico.
- U bent geboren in Guam.
- U bent geboren op de Amerikaanse Maagdeneilanden.
- U bent genaturaliseerd tot Amerikaans staatsburger.
- Eén van uw ouders is Amerikaans staatsburger. Daarbij moet u ook aan overige voorwaarden voldoen voordat u een Amerikaans staatsburger bent. U vindt deze voorwaarden op www.irs.gov.

Wel of niet belastingplichtig als US Person?

Als u voldoet aan de status van US Person, dan kunt u belastingplichtig zijn in de Verenigde Staten. Bovenstaande criteria zijn echter niet volledig. Bijvoorbeeld een visum voor studenten of een diplomatenstatus kan leiden tot vrijstelling van bepaalde belastingverplichtingen. Of u kunt om andere redenen wel of niet belastingplichtig zijn in de Verenigde Staten.

Bovenstaande opsomming is niet volledig. Twijfelt u of u een US Person bent? Vraag dan uw belastingadviseur hiernaar of kijk op www.irs.gov.

US TIN (U.S. federal taxpayer identification number)

Het US TIN is uw identificatienummer voor de belastingadministratie bij de Amerikaanse belastingdienst (IRS). Er bestaan meerdere soorten US TIN's:

- Voor Amerikaanse inwoners en staatsburgers is dit nummer gelijk aan het 'Social Security Number' (SSN). Dit is de Amerikaanse variant van het burgerservicenummer.
- Buitenlandse Amerikaanse belastingplichtige natuurlijke personen kunnen een 'Individual Tax Identification Number' (ITIN) aanvragen.

Op www.irs.gov vindt u meer informatie over bovenstaande identificatienummers en hoe u deze kunt aanvragen. Het SSN vraagt u aan met het formulier SS-5, het ITIN met het formulier W-7.