Форма опросника ФАТКА для физического лица

ОПРОСНИК FATCA *

(Приложение к АНКЕТЕ КЛИЕНТА – ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА)

Уважаемый Клиент, Вам необходимо заполнить все пункты формы Опросника

ФАМИЛИЯ, ИМЯ, ОТЧЕСТВО

---

1. Являетесь ли Вы гражданином США (в том числе в случае наличия двух или более гражданств)? Если ответ «Да», перейдите к пункту 9.

   Да Нет

2. Наличие вида на жительство в США (форма I 551 «Green Card»)? Если ответ «Да», перейдите к пункту 9.

   Да Нет

3. Является ли местом Вашего рождения территория США и Вы отказались от гражданства США? Если ответ «Да», предоставьте копию свидетельства, подтверждающего отказ от гражданства (Certificate of Loss of Nationality)

   Да Нет

4. Соответствуете ли ВЫ критерию «Долгосрочного пребывания» на территории США (смотрите дополнительную информацию на обороте) ? Если ответ «Да», перейдите к пункту 9.

   Да Нет

5. Есть ли у Вас адрес проживания в США и/или почтовый адрес в США? Если ответ «Да», перейдите к пункту 9. **

   Да Нет

6. Есть ли у Вас номер контактного телефона и/или факса на территории США? Если ответ «Да», перейдите к пункту 9.

   Да Нет

7. Вы осуществляете денежные переводы в США или получаете денежные переводы из США?

   Да Нет

8. Вы планируете оформить доверенность на проведение банковских операций по Вашему счету на лицо – гражданина США?

Да Нет

9. Подтвердите, что Вы являетесь налоговым резидентом США? Если Ваш ответ «Да», то укажите информацию SSN/ITIN[1]

SSN_____

(Social Security Number - Номер социального страхования гражданина США)

ITIN _____

(Individual Taxpayer Indentification number Индивидуальный идентификационный номер налогоплательщика США) Фамилию, Имя, Отчество (если имеется) на английском языке в соответствии с документами, удостоверяющими личность, выданные официальными органами США

_____

Да Нет

10. *Я подтверждаю, что сведения, указанные в настоящей форме, являются достоверными и полными.*

*Я понимаю, что несу ответственность за предоставление недостоверных и неполных сведений о себе в соответствии с применимым законодательством. Я понимаю, что в случае предоставления мной недостоверных или неполных сведений АО «*БАЛАКОВО-БАНК*» может понести убытки, в связи с чем, вправе взыскать с меня компенсацию данных убытков.*

В случае изменения идентификационных сведений, предоставленных в рамках данной формы, обязуюсь предоставить обновлённую информацию не позднее 15 дней с момента изменения сведений.

*В случае утвердительного ответа хотя бы на один из вопросов я даю согласие на передачу АО «*БАЛАКОВО-БАНК*» представленных сведений в налоговую службу США, а также на передачу информации в Центральный Банк Российской Федерации, Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на осуществление функции по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, и Федеральный орган власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов.*

_____

(Фамилия, Имя, Отчество полностью, собственноручно)

«_____»_____201__ г. _____

(Подпись)

* «FATCA» - Foreign Account Tax Compliance Act – Закон США «О налогообложении иностранных счетов».

Данная форма предназначена для идентификации физического лица для целей FATCA и составлена в соответствии с §1.1471-3 (c) (6) (v) U.S. Treasury Regulations (Инструкции Казначейства США в редакции от 06 марта 2014 г..

* * Под «Адрес в США» понимается адрес места жительства (регистрации) в США, адрес места пребывания в США или почтовый адрес в США. При этом доверенность, предоставляемая лицу с местом рождения в США или гражданину США, если при этом лицо не имеет американского адреса, не является достаточным условием для положительного ответа на вопрос.

ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ОПРОСНИКУ FATCA

АО «БАЛАКОВО-БАНК» зарегистрирован в Налоговой службе США, в статусе Участвующего финансового института (Participating Foreign Financial Institution) с присвоением идентификационного номера GIIN (Global Intermediary Identification Number): QDBZ6D.99999.SL.643.

Для корректного заполнения Опросного листа просим Вас проанализировать дополнительную информацию.

1. Общая информация о законодательстве FATCA

FATCA – закон США, обязывающий все неамериканские финансовые институты идентифицировать клиентов – американских налогоплательщиков и передавать информацию по их счетам в налоговую службу США (Internal Revenue Service, IRS)

В случае неисполнения требований закона FATCA со стороны АО «БАЛАКОВО-БАНК» или клиента АО «БАЛАКОВО-БАНК» предусмотрено применение мер воздействия.

В случае возникновения у Вас вопросов относительно действия Закона и его применения, просим Вас обратиться к веб-сайту НС США (http://www.irs.gov).

2. Определение налогового резидента США

В соответствии с условиями Закона, физические лица признаются налоговыми резидентами США, если выполняется одно из следующих условий:

Физическое лицо является гражданином США;•

Физическое лицо имеет разрешение на постоянное пребывание в США (карточка постоянного жителя (форма I- 551 (Green Card));•

Физическое лицо соответствует критериям «Долгосрочного пребывания»;•

Физическое лицо имеет источник дохода в США или расположенное в США недвижимое имущество.•

3. Критерии «Долгосрочного пребывания» на территории США

Физическое лицо признается налоговым резидентов США, если оно находилось на территории США не менее 31 дня в течение текущего календарного года и не менее 183 дней в течение 3-х лет, включая текущий год и два непосредственно предшествующих года. При этом сумма дней, в течение которых физическое лицо присутствовало на территории США в текущем году, а также двух предшествующих годах, умножается на установленный коэффициент:

- Коэффициент для текущего года равен 1 (т.е. учитываются все дни, проведенные в США в текущем году);
- Коэффициент предшествующего года равен – 1/3;
- Коэффициент позапрошлого года равен - 1/6.

Пример: Вы провели на территории США в 2013 г. 130 дней, в 2012 г. – 120 дней, в 2011 г. -120 дней. Таким образом, подсчет будет произведен следующим образом: (130+120*1/3 + 120*1/6)=190. Поскольку общее количество дней превышает в сумме 183, и в текущем году Вы провели в США более 31 дня, то в 2013 г. Вы будете признаны налоговым резидентом США.

Налоговыми резидентами США не признаются учителя, студенты, стажеры, временно присутствующие на территории США на основании виз F, J, M, Q