

Załącznik

Określenie rezydencji podatkowej i statusu podatkowego w USA dla potrzeb automatycznej wymiany informacji oraz dla potrzeb ustawy FATCA („Formularz identyfikacji podatkowej”)

Osoby fizyczne

Niniejszy formularz identyfikacji podatkowej wypełniają Ubezpieczający będący osobami fizycznymi. Osoby prawne wypełniają odrębny formularz w wersji stworzonej specjalnie dla podmiotów¹.

Załącznik do umowy / wniosku numer :

Ubezpieczający 1

Imię

Nazwisko

Ubezpieczający 2

Imię

Nazwisko

1. Czy Ubezpieczający jest rezydentem podatkowym Luksemburga*?

Ubezpieczający 1 : Tak Nie

Ubezpieczający 2 : Tak Nie

W razie zaznaczenia „NIE”, proszę odpowiedzieć na pytanie nr 2.
W razie zaznaczenia „TAK”, proszę przejść bezpośrednio do pytania nr 3.

2. Proszę wskazać kraje*, których rezydentem podatkowym jest Ubezpieczający :

Ubezpieczający 1 :

- Kraj:

- Numer identyfikacji podatkowej (polski rezydent wskazuje PESEL):

↳ W razie braku numeru identyfikacji podatkowej, proszę wskazać przyczynę jego braku:

.....

.....

Ubezpieczający 2 :

- Kraj:

- Numer identyfikacji podatkowej (polski rezydent wskazuje PESEL):

↳ W razie braku numeru identyfikacji podatkowej, proszę wskazać przyczynę jego braku:

.....

.....

* Co do zasady, kraj rezydencji podatkowej jest to kraj, w którym dana osoba posiada główne miejsce zamieszkania. Tytułem przykładu, posiadanie dodatkowego miejsca zamieszkania w innym kraju rodzi jedynie ograniczony obowiązek podatkowy i nie jest istotne z punktu widzenia niniejszego pytania.

Należy zauważyć, że możliwe jest posiadanie rezydencji podatkowej jednocześnie w kilku krajach, ale są to przypadki wyjątkowe. W razie wątpliwości radzimy wystąpić o opinię doradcy podatkowego.

3. Czy którakolwiek z następujących osób jest zgodnie z poniższą definicją „Osobą amerykańską” lub z innych powodów podlega nieograniczonemu obowiązkowi podatkowemu w USA :

Ubezpieczający 1 :

• Ubezpieczający ? Tak Nie

• Beneficjent rzeczywisty ? Tak Nie

• Ubezpieczony ? Tak Nie

• Wskazany imiennie uposażony lub uprawniony do świadczenia ? Tak Nie

Ubezpieczający 2 :

• Ubezpieczający ? Tak Nie

• Beneficjent rzeczywisty ? Tak Nie

• Ubezpieczony ? Tak Nie

• Wskazany imiennie uposażony lub uprawniony do świadczenia ? Tak Nie

Kategoria „Osób amerykańskich” obejmuje zwłaszcza* :

- a. obywateli USA (w tym posiadających dwa lub więcej obywatelstw),
- b. osoby mające stałe miejsce zamieszkania w USA,
- c. osoby będące w posiadaniu pozwolenia na pobyt stały w USA (np. zielona karta),
- d. osoby przebywające w USA przez określony czas (przesłanka istotnej obecności), tj.
 - nie mniej niż 31 dni w bieżącym roku kalendarzowym, oraz
 - łącznie ponad 183 dni w ciągu okresu obejmującego bieżący rok kalendarzowy i dwa poprzednie. Dni liczy się następująco: pełna liczba dni pobytu w roku bieżącym, jedna trzecia liczby dni pobytu w roku ubiegłym, jedna szоста liczby dni pobytu w roku poprzedzającym ubiegły;

* Osoba niebędąca „Osobą amerykańską” może podlegać nieograniczonemu obowiązkowi podatkowemu w USA z innych powodów (np. ze względu na podwójną rezydencję podatkową, złożenie deklaracji podatkowej wspólnie z Rezydentem USA [np. jako małżonek], zrzeczenie się obywatelstwa USA lub pozwolenie na długotrwały pobyt stały).

Obowiązek zawiadomienia

W trakcie obowiązywania polisy Ubezpieczający winien niezwłocznie zawiadomić Baloise Vie Luxembourg S.A. o wszelkich zmianach rezydencji podatkowej. W takich przypadkach Ubezpieczający wypełnia nowy formularz identyfikacji podatkowej i składa go w Baloise Vie Luxembourg S.A.

W trakcie obowiązywania polisy Ubezpieczający winien niezwłocznie zawiadomić Baloise Vie Luxembourg S.A. także w razie uzyskania lub utraty

przezeń statusu „Osoby amerykańskiej”, a ponadto w razie objęcia go nieograniczonym obowiązkiem podatkowym w USA oraz w razie ustania takiego obowiązku.

Obowiązek współpracy

Jeśli po wystawieniu polisy Baloise Vie Luxembourg S.A. wykryje przesłanki wskazujące na możliwość zaistnienia rezydencji podatkowej w USA, Baloise Vie Luxembourg S.A. ma obowiązek dogłębnie zbadać, czy faktycznie doszło do zmiany statusu podatkowego. Ubezpieczający zobowiązuje się współpracować z Baloise Vie Luxembourg S.A. w zakresie ustalenia swojego statusu oraz, w razie konieczności, wymagać takiej współpracy także ze strony pozostałych wskazanych wyżej osób. Obowiązek współpracy obejmuje w szczególności udzielanie wyczerpujących i dokładnych odpowiedzi na zadawane przez Baloise Vie Luxembourg S.A. pytania oraz uzyskanie nowego formularza identyfikacji podatkowej.

Zgłoszenie do organów podatkowych

Ubezpieczający oświadcza, iż jest w pełni świadomy faktu, że w razie ustalenia istnienia statusu „Osoby amerykańskiej” lub w przypadku posiadania przezeń rezydencji podatkowej kraju innego niż Luksemburg, spółka Baloise Vie Luxembourg S.A. będzie miała na gruncie przepisów prawa luksemburskiego obowiązek zgłoszenia organom podatkowym (oraz właściwemu organowi w kraju objętym zgłoszeniem) pewnych informacji dotyczących polisy Ubezpieczającego (a także potencjalnie dotyczących innych polis wykupionych w Baloise Vie Luxembourg S.A., z zastrzeżeniem obowiązujących przepisów prawa).

Miejsce, data: / /

Podpis Ubezpieczającego