

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 podmiotów.

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 „NIE”, proszę odpowiedzieć na pytanie nr 3.

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

Ubezpieczający 1:

- Kraj:

- PESEL:

W razie braku PESELu, proszę wskazać przyczynę jego braku:

Ubezpieczający 2:

- Kraj:

- PESEL:

W razie braku PESELu, 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 zasięgnąć zdania doradcy podatkowego.

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

Ubezpieczający 1:

• Ubezpieczający? ☐ Tak ☐ Nie

• ekonomiczny beneficjent polisy? ☐ Tak ☐ Nie

• ubezpieczony? ☐ Tak ☐ Nie

• wskazany imiennie uposażony? ☐ Tak ☐ Nie

Ubezpieczający 2:

• Ubezpieczający? ☐ Tak ☐ Nie

• ekonomiczny beneficjent polisy? ☐ Tak ☐ Nie

• ubezpieczony? ☐ Tak ☐ Nie

• wskazany imiennie uposażony? ☐ Tak ☐ Nie

* Podane wykazy i przykłady służą jedynie ilustracji zagadnienia i nie rodzą żadnej odpowiedzialności po stronie Baloise Vie Luxembourg S.A.

Kategoria „Rezydentów USA” 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 szóstą liczby dni pobytu w roku poprzedzającym ubiegły;

* Osoba niebędąca „Rezydentem USA” 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 „Rezydenta USA”, 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 „Rezydenta USA” 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 polis Ubezpieczającego (a także potencjalnie dotyczących innych polis wykupionych w Baloise Vie Luxembourg S.A., z zastrzeżeniem obowiązujących przepisów prawa).

Miejsce, data: / /

Podpis ubezpieczającego