

Bijlage

Identificatieformulier betreffende de fiscale woonplaats en de Amerikaanse fiscale status in het kader van de automatische uitwisseling van gegevens en FATCA - «Fiscaal identificatieformulier»

Natuurlijk persoon

Dit fiscaal identificatieformulier moet worden ingevuld als de onderschrijver(s) natuurlijke personen zijn. Indien de onderschrijver een rechtspersoon is, dient het fiscaal identificatieformulier voor entiteiten (specifiek bedoeld voor rechtspersonen) te worden gebruikt.

Onderschrijver 1

Naam

Voornaam

Onderschrijver 2

Naam

Voornaam

1. Is/zijn de onderschrijver(s) fiscaal inwoner van Luxemburg*?

Onderschrijver 1: ☐ Ja ☐ Nee

Onderschrijver 2: ☐ Ja ☐ Nee

Indien u 'nee' hebt aangekruist, beantwoord dan vraag 2.

Indien u 'ja' hebt aangekruist, ga dan meteen door naar vraag 3.

2. Van welk land*is/zijn de onderschrijver(s) fiscaal inwoner?

Onderschrijver 1:

- Land:

- Belastingidentificatienummer** :

└ Als u geen belastingidentificatienummer(s) hebt, geef dan aan waarom niet:

.....

Onderschrijver 2:

- Land:

- Belastingidentificatienummer** :

└ Als u geen belastingidentificatienummer(s) hebt, geef dan aan waarom niet:

.....

* In principe is het land van de fiscale woonplaats gelijk aan het land van uw belangrijkste woonplaats. Zo is er bij ¹ een tweede woning in een ander land bijvoorbeeld slechts sprake van beperkte belastingverplichtingen en dit land is niet relevant voor deze vraag.

Het is mogelijk om in meerdere landen tegelijkertijd een fiscale woonplaats te hebben, maar dit is uitzonderlijk. In geval van twijfel raden wij u aan om te overleggen met een belastingadviseur.

** Voor de natuurlijke personen, het belastingidentificatienummer en voor de rechtspersonen, het ondernemingsnummer.

3. Is een van de volgende personen een "US Person" volgens de onderstaande definitie? Of heeft een van deze personen om andere redenen de status van fiscaal inwoner van de VS?

Onderschrijver 1:

• De onderschrijver ? ☐ Ja ☐ Nee

• De economisch begunstigde van het contract ? ☐ Ja ☐ Nee

• Een verzekerde ? ☐ Ja ☐ Nee

• Een met naam aangewezen begunstigde ? ☐ Ja ☐ Nee

Onderschrijver 2:

• De onderschrijver ? ☐ Ja ☐ Nee

• De economisch begunstigde van het contract ? ☐ Ja ☐ Nee

• Een verzekerde ? ☐ Ja ☐ Nee

• Een met naam aangewezen begunstigde ? ☐ Ja ☐ Nee

¹ De voorbeelden en lijsten worden slechts ter illustratie aangegeven en leiden niet tot enige aansprakelijkheid van Baloise Vie Luxembourg S.A.

Het begrip “US Person” houdt met name in*:

- a. Personen met de Amerikaanse nationaliteit (waaronder personen met een dubbele of meerdere nationaliteiten);
- b. Personen die in de Verenigde Staten wonen;
- c. Personen die een verblijfsvergunning voor de VS hebben (bijvoorbeeld een “Green Card”);
- d. Personen die een bepaalde tijd in de VS zijn verbleven (“substantiële aanwezigheidstest”):
 - ten minste 31 dagen in de loop van het kalenderjaar en,
 - in totaal meer dan 183 dagen in de loop van het kalenderjaar en de twee voorgaande kalenderjaren. De berekeningsmethode is als volgt: de dagen van het lopende kalenderjaar worden volledig meegerekend, de dagen van het voorgaande jaar worden voor een derde meegerekend en de dagen van het jaar voorafgaand aan het voorgaande jaar worden voor een zesde meegerekend.

* Wij wijzen erop dat een persoon die niet de status van “US Person” heeft om andere redenen kan worden beschouwd als een fiscaal inwoner van de VS. Dit kunnen zijn een dubbele woonplaats, een gezamenlijke belastingaangifte met een “US Person” (bijvoorbeeld een echtgenoot), of na een aanvraag tot afstand doen van de Amerikaanse nationaliteit of het bezit van een verblijfsvergunning voor lange duur.

Verplichting tot verklaring

Gedurende de looptijd van het contract dient de intekenaar Baloise Vie Luxembourg S.A. onmiddellijk op de hoogte te stellen van een eventuele wijziging van fiscale woonplaats. In dit geval dient hij een nieuw fiscaal identificatieformulier in te vullen, dat Baloise Vie Luxembourg S.A. hem zal verstrekken.

Evenzo dient de intekenaar tijdens de looptijd van het contract Baloise Vie Luxembourg S.A. onmiddellijk op de hoogte te stellen indien hij een andere status krijgt en een “US Person” wordt of een fiscaal inwoner van de VS. Deze verklaring is ook verplicht indien hij de status van “US Person” verliest of niet langer fiscaal inwoner van de VS is.

Verplichting tot medewerking

Indien Baloise Vie Luxembourg S.A. na afsluiting van het contract aanwijzingen vindt voor een verandering van de fiscale woonplaats of van een mogelijke status van fiscaal inwoner van de VS dan is Baloise Vie Luxembourg S.A. verplicht om bepaalde controles uit te voeren teneinde vast te stellen of er inderdaad sprake is van een verandering van status. De intekenaar verplicht zich om met Baloise Vie Luxembourg S.A. samen te werken om zijn correcte status te bepalen en verplicht zich van andere bovenstaande personen te eisen dat ook deze hieraan meewerken. De verplichting tot medewerking betreft specifiek de verplichting om volledige en exacte antwoorden te geven op de vragen die Baloise Vie Luxembourg S.A. stelt en om opnieuw een ingevuld fiscaal identificatieformulier te verstrekken.

Verklaring aan de belastingautoriteiten

Indien de status van US Person wordt vastgesteld of indien er sprake is van een fiscaal inwoner van een ander land dan Luxemburg, dan bevestigt de intekenaar zich er volledig bewust van te zijn dat Baloise Vie Luxembourg S.A. volgens de toepasselijke wetgeving in Luxemburg verplicht is om aan de belastingdienst voor directe belastingen (evenals aan de bevoegde autoriteiten van de belastingplichtige) bepaalde gegevens te verstrekken over het of de contracten van de intekenaar (en mogelijk andere met Baloise Vie Luxembourg S.A. afgesloten contracten die binnen de reikwijdte van de wetgeving vallen).

Gedaan te:, op: / /

Handtekening van de Onderschrijver 1

Gedaan te:, op: / /

Handtekening van de Onderschrijver 2