

Vragenformulier ter verduidelijking van de eigenschap "VS-persoon"

Particuliere klant

A.u.b. ingevuld en **ondertekend** versturen aan: **flatex Bank AG, Postbus 7030, 1007 JA Amsterdam**

1. Rekeninghouder / gevolmachtigde / wettelijke vertegenwoordigers / zakelijk gerechtigde

Klantnummer (voor zover bekend)

Naam

Voornaam

2. Rekeninghouder / wettelijke vertegenwoordiger

Klantnummer (voor zover bekend)

Naam

Voornaam

Wij verzoeken u de volgende vragen aandachtig te lezen en waarheidsgetrouw door aankruisen van de betreffende vakjes met "Ja" of "Nee" te beantwoorden.

1. Ligt uw hoofdverblijfplaats buiten Nederland?

Ja Nee

Ja Nee

2. Ligt uw hoofdverblijfplaats in de Verenigde Staten?

Ja Nee

Ja Nee

3. Bent u Amerikaans staatsburger (ook in geval van dubbele nationaliteit)?

Ja Nee

Ja Nee

4. Heeft u zich in het lopende jaar gedurende een langduriger periode (minstens 31 dagen) in de Verenigde Staten opgehouden resp. gaat u in het lopende jaar een langduriger periode in de VS verblijven en voldoet u aan de overige, navolgend weergegeven voorwaarden van de "substantial presence test"?

Ja Nee

Ja Nee

Bedroeg de totale verblijfstijd in de Verenigde Staten in de laatste drie jaar minstens 183 dagen? Hierbij worden de verblijfsdagen in het lopende jaar volledig (1/1), de dagen in het voorgaande jaar als 1/3 en in het daarvoor liggende jaar als 1/6 dag geteld.

Voorbeeld: lopende jaar: 50 dagen = 50
 Voorgaande jaar: 99 dagen = 33
 het jaar daarvoor: 126 dagen = 21
 in totaal: = 104

Opmerking: Bij wijze van uitzondering is een oponthoud volgens de "substantial presence test" niet relevant, wanneer u in het lopende kalenderjaar minder dan 183 dagen in de Verenigde Staten verbleven bent resp. nog verblijven zult en een woonplaats buiten de Verenigde Staten kunt aantonen, waarmee u een nauwere relatie onderhoudt. In dit geval kan een vrijstelling van de eigenschap als US-persoon op het Noord-Amerikaanse belastingformulier 8840 aangevraagd worden.

5. Wordt u samen met een Amerikaanse huwelijkspartner in de Verenigde Staten fiscaal belast?

Ja Nee

Ja Nee

6. Bestaat er op een andere wijze Amerikaanse belastingplicht? Het bezit of de verhuur van onroerend goed in de Verenigde Staten en ook aandelen aan Amerikaanse vastgoedfondsen is niet van belang. Om welke andere reden bestaat er een Amerikaanse belastingplicht (alstublieft kort verduidelijken)?

Ja Nee

Ja Nee

Als u een van de vragen met "Ja" beantwoordt heeft en niet in het bezit van een VS-belastingnummer bent en deze ook niet aangevraagd heeft, gebruik dan het formulier W-8BEN; deze vindt u op het internet op www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw8ben.pdf.

Mocht u één van de vragen met "Ja" beantwoordt hebben en in het bezit van een VS-belastingnummer zijn, dan verzoeken wij u het Amerikaanse belastingformulier W-9 in te vullen en ons ter beschikking te stellen. Het actuele formulier vindt u op het internet op www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf.

Bovendien kunt u de formulieren via uw klantenadviseur verkrijgen. Bent u niet zeker, of een van de bovengenoemde categorieën op u van toepassing is of u om andere redenen in de Verenigde Staten belastingplichtig, neem dan alstublieft contact op met uw belastingconsulent.

X

Plaats, datum

X

Handtekening 1. Rekeninghouder / gevolmachtigde / wettelijke vertegenwoordiger / zakelijk gerechtigde

X

Plaats, datum

X

Handtekening 2. Rekeninghouder / wettelijke vertegenwoordiger