

## Bepalen belastingstatus Verenigde Staten

### Inventarisatie van uw persoonlijke gegevens

#### Inleiding

Financiële instellingen moeten volgens de wet nagaan of klanten kunnen worden aangemerkt als US Person\*. Daarom stellen wij u hierover een aantal vragen. Bent u een US Person? Dan zijn wij verplicht uw gegevens door te geven aan de Belgische belastingdienst. Die geeft de gegevens door aan de Amerikaanse belastingdienst.

\*In dit formulier staan verschillende onderstreepte begrippen. De uitleg hiervan vindt u op de achterkant.

#### 1. Uw gegevens

Geslacht:  Man  Vrouw

Naam: \_\_\_\_\_

Voornaam: \_\_\_\_\_

Geboortedatum (dd-mm-jjjj): \_\_\_\_\_

#### 2. Belastingplichtig in de Verenigde Staten?

2a. Bent u een US Person?  ja  Ga naar 2b.

(U bent mogelijk belastingplichtig in de Verenigde Staten. Daarom zijn wij wettelijk verplicht uw gegevens door te geven aan de Belgische belastingdienst. Die geeft de gegevens door aan de Amerikaanse belastingdienst.)

Nee  Ga naar 2c.

2b. Wat is uw US TIN ? \_\_\_\_\_

 Ga naar 3

2c. Bent u geboren in de Verenigde Staten?  Ja

Stuur een kopie van uw Certificate of Loss of Nationality of the United States mee

Nee  Ga naar 3.

#### 3. Verklaring en ondertekening

- Ik verklaar dat ik dit formulier naar waarheid heb ingevuld.
- Ik verklaar dat ik eventuele wijzigingen in bovenstaande gegevens binnen dertig dagen doorgeef aan NN.

Plaats: \_\_\_\_\_

Naam van de klant: \_\_\_\_\_

Datum: \_\_\_\_\_

Handtekening van de klant: \_\_\_\_\_

### US Person

#### Wanneer bent u een US Person?

U bent een US Person als u voldoet aan één van onderstaande situaties:

- U woont in de Verenigde Staten (inclusief de volgende Amerikaanse gebieden: Puerto Rico, Guam en de Amerikaanse Maagdeneilanden).
- U bent een Amerikaans staatsburger.
- U heeft of had een bepaalde variant van US Green Card.

Vraag uw belastingadviseur naar de varianten die bepalen of u een US Person bent. Of kijk voor deze specifieke informatie op [www.irs.gov](http://www.irs.gov).

#### Wanneer bent u ook een US Person?

U bent ook een US Person als u dit jaar en de twee jaar daarvoor 183 dagen of meer in de Verenigde Staten verbleef.

Daarbij worden de dagen als volgt geteld:

- Alle dagen dat u verbleef in de Verenigde Staten tijdens het lopende jaar, en
- 1/3 van de dagen in de Verenigde Staten in het vorige jaar, en
- 1/6 van de dagen in de Verenigde Staten in het jaar daarvoor.

Daarnaast moet u ook in het huidige jaar tenminste 31 dagen in de Verenigde Staten zijn geweest.

#### Wanneer bent u een Amerikaans staatsburger?

U bent Amerikaans staatsburger als u voldoet aan één van onderstaande situaties:

- U bent geboren in de Verenigde Staten.
- U bent geboren in Puerto Rico.
- U bent geboren in Guam.
- U bent geboren op de Amerikaanse Maagdeneilanden.
- U bent genaturaliseerd tot Amerikaans staatsburger.
- Eén van uw ouders is Amerikaans staatsburger. Daarbij moet u ook aan overige voorwaarden voldoen voordat u een Amerikaans staatsburger bent. U vindt deze voorwaarden op [www.irs.gov](http://www.irs.gov).

#### Wel of niet belastingplichtig als US Person?

Als u voldoet aan de status van US Person, dan kunt u belastingplichtig zijn in de Verenigde Staten. Bovenstaande normen zijn echter niet volledig. Een visum voor studenten of een diplomatenstatus kan bijvoorbeeld leiden tot vrijstelling van bepaalde belastingverplichtingen. Of u kunt om andere redenen wel of niet belastingplichtig zijn in de Verenigde Staten.

Weet u niet zeker of u een US Person bent? Vraag dan meer uitleg aan uw belastingadviseur of kijk op [www.irs.gov](http://www.irs.gov).

### US TIN (U.S. federal taxpayer identification number)

Het 'Taxpayer Identification Number' (TIN) is uw identificatienummer voor uw belastingadministratie bij de Amerikaanse belastingdienst (IRS).

Er bestaan meerdere soorten US TIN's:

- Voor Amerikaanse inwoners en staatsburgers is dit nummer gelijk aan het 'Social Security Number' (SSN). Dit is de Amerikaanse variant van het rijksregisternummer.
- Buitenlandse Amerikaanse belastingplichtige natuurlijke personen kunnen een 'Individual Tax Identification Number' (ITIN) aanvragen.

Op [www.irs.gov](http://www.irs.gov) vindt u meer informatie over bovenstaande identificatienummers en hoe u deze kunt aanvragen. Het SSN vraagt u aan met het formulier SS-5, het ITIN met het formulier W-7.

## Certificate of Loss of Nationality of the United States

Een 'Certificate of Loss of Nationality of the United States' is het bewijs dat het Amerikaans staatsburgerschap is opgezegd. Als Amerikaans staatsburger kunt u dit aanvragen bij de Amerikaanse overheid.

Degene die dit certificaat ontvangt, heeft niet langer de Amerikaanse nationaliteit. Naast het certificaat bestaan andere schriftelijke verklaringen als bewijs van opzegging. Meer informatie hierover? Ga naar [www.travel.state.gov](http://www.travel.state.gov) en zoek op 'Loss of citizenship and nationality'.

Om te voldoen aan haar verplichtingen krachtens de nationale wet- en regelgeving en internationale fiscale informatie uitwisselingsovereenkomsten, kan NN, de verantwoordelijke voor de verwerking, worden verplicht om uw persoonlijke gegevens en informatie met betrekking tot uw verzekeringscontract(en) te verzamelen, te verwerken en openbaar te maken aan de nationale fiscale administratie of andere bevoegde autoriteiten die dergelijke informatie aan het land of de landen waarvan u fiscaal inwoner bent overmaken.

De gevraagde persoonlijke gegevens, behalve TIN's uitgegeven door landen die momenteel niet behoren tot de rapporterende rechtsgebieden, zijn verplicht en het niet invullen van dit formulier zou kunnen betekenen dat NN niet in staat zal zijn om uw aanvraag te verwerken.

In overeenstemming met de Belgische wetgeving, hebt u recht op toegang, rechtzetting en verzet dat kan worden uitgeoefend door een gedateerd en getekend schriftelijk verzoek te verzenden naar het hoofdkantoor t.a.v. Compliance Officer of naar uw financieel adviseur.