

Bepalen belastingstatus

Inventarisatie organisatiegegevens

Gebaseerd op de CRS en de Nederlandse IGA, die de invoering van de FATCA regelt, vereist de Nederlandse wet dat financiële instellingen nagaan waar uw organisatie fiscaal gevestigd is. In sommige gevallen moet er ook worden vastgesteld waar de uiteindelijk belanghebbenden fiscaal inwoner zijn. En of zij een U.S. person zijn. Als financiële instelling stellen wij u daarom verschillende vragen.

In dit formulier staan verschillende onderstreepte begrippen. De uitleg hiervan vindt u in de pop-ups die verschijnen als u die woorden aanklikt. Om de pop-up te sluiten klikt u weer op het onderstreepte woord.

1 Uw organisatie

Belangrijk: Als u dit formulier invult namens een filiaal van een buitenlandse organisatie, vermeld dan hier de gegevens van dat filiaal.

1a Naam organisatie

2 Fiscaal vestigingsland van de organisatie

Belangrijk: Een organisatie kan fiscaal gevestigd zijn in meerdere landen, maar is ten minste in één land fiscaal gevestigd. Als u dit formulier invult namens een filiaal van een buitenlandse organisatie, vermeld dan hier de gegevens van de organisatie waarvan het filiaal deel uitmaakt.

2a Is uw organisatie fiscaal gevestigd in Nederland?

- ☐ Ja
☐ Nee

2b Is uw organisatie, uitsluitend of mede, fiscaal gevestigd in een ander land dan Nederland?

- ☐ Nee
☐ Ja, de organisatie is fiscaal gevestigd in:

Belangrijk: Hier vult u andere landen dan Nederland en de VS in.

Land: _____

- ☐ Fiscaal identificatienummer _____
☐ Het fiscale identificatienummer is nog in aanvraag
☐ Het land geeft geen fiscale identificatienummers uit

Land: _____

- ☐ Fiscaal identificatienummer _____
☐ Het fiscale identificatienummer is nog in aanvraag
☐ Het land geeft geen fiscale identificatienummers uit

2c Is uw organisatie een U.S. person?

- ☐ Nee
☐ Ja, U.S. TIN van organisatie: _____
☐ Ja, de organisatie is een non-specified U.S. person en de exempt code is: _____

Classificatie bekend?

Classificatie bekend? Beantwoord vraag 2d. Indien classificatie niet bekend is, ga naar 2e.

2d Actieve Non Financiële Entiteit onder CRS en FATCA

- ☐ Active N(F)FE → Ga verder met 6, de ondertekening

Passieve Non Financiële Entiteit onder CRS en FATCA

- ☐ Passieve N(F)FE → Ga verder met 5, gegevens van de uiteindelijk belanghebbenden

Actieve Non Financiële Entiteit, die onder CRS en FATCA non-reportable is

- ☐ Beursgenoteerde organisatie of een organisatie die deel uitmaakt van een concern waartoe een beursgenoteerde organisatie behoort.
- ☐ Overheidslichaam of een organisatie die volledig gehouden wordt door een overheidslichaam
- ☐ Een door overheden opgerichte internationale organisatie of een onderdeel van een internationale organisatie. Denk aan organisaties als NAVO en Verenigde Naties. → Ga verder met 6, de ondertekening

Actieve Non Financiële Entiteit onder FATCA, maar onder CRS Passieve Non Financiële Entiteit

- ☐ U.S. Territory NFFE
- ☐ Direct Reporting NFFE met GIIN: _____ . _____ . ____ . _____
- ☐ Qualified Intermediary, withholding partnership of withholding trust
→ Ga verder met 5, gegevens van de uiteindelijk belanghebbenden

Financiële instelling

Denk onder andere aan bewaarinstellingen, beleggingsentiteiten en sommige beleggingsclubs. Mocht u als financiële instelling uw keuze niet kwijt kunnen onder dit kopje, dan adviseren wij u verder te gaan met 4a.

- ☐ Financiële instelling met GIIN: _____ . _____ . ____ . _____
- ☐ Financiële instelling met een GIIN in aanvraag
- ☐ Certified Deemed Compliant FFI
- ☐ Exempt Beneficial Owner
- ☐ Centrale Bank
- ☐ Non-participating FFI, Stuur een ingevuld IRS W-8BEN-E mee.
→ Ga verder met 6, de ondertekening

Specifieke financiële instelling in de vorm van investment entiteit gevestigd in een niet deelnemend CRS land.

- ☐ Specifieke financiële instelling met een GIIN: _____ . _____ . ____ . _____
→ Ga verder met 4a,
- ☐ Specifieke financiële instelling zonder een GIIN
→ Ga verder met 5, gegevens van de uiteindelijk belanghebbenden

Classificatie onbekend?

2e De CRS en FATCA classificatie van mijn organisatie is:

- ☐ Bij mij onbekend → Ga verder met 3 om de CRS en FATCA classificatie van de organisatie te bepalen.

3 Wat voor soort organisatie is uw organisatie?

3a Is uw organisatie een financiële instelling? Denk onder andere aan bewaarinstellingen, beleggingsentiteiten en sommige beleggingsclubs.

- ☐ Ja → Ga verder met **4**
☐ Nee → Ga verder met **3b**

Actieve organisatie

3b Hoeveel procent van het bruto inkomen van uw organisatie was in het afgelopen jaar passief inkomen?

- ☐ 50% of meer → Ga verder met **3d**
☐ Minder dan 50% → Ga verder met **3c**

3c Hoe heeft uw organisatie dit passief inkomen opgebouwd?

Belangrijk: Geef het aan ons door indien in dit jaar of een van de volgende jaren:
- meer dan 50% van het bruto-inkomen van uw organisatie passief inkomen is; of
- uw organisatie met meer dan 50% van haar activa passief inkomen verkrijgt.

- ☐ Met 50% of meer van de activa van mijn organisatie → Ga verder met **3d**
☐ Met minder dan 50% van de activa van mijn organisatie → Uw organisatie is een Active N(F)FE
Ga verder met **6**, de ondertekening

Holding

3d Is uw organisatie een holding?

- ☐ Ja → Ga verder met **3e**
☐ Nee → Ga verder met **3l**

3e Zijn alle dochtermaatschappijen van uw holding actieve werkmaatschappijen?

- ☐ Ja → Ga verder met **3f**
☐ Nee → Ga verder met **3l**

3f Bestaan bijna alle activiteiten van uw holding uit het houden van actieve werkmaatschappijen?

- ☐ Ja → Uw organisatie is een Active N(F)FE
Ga verder met **6**, de ondertekening
☐ Nee → Ga verder met **3g**

3g Bestaan bijna alle activiteiten van uw holding uit het verstrekken van financiering aan en diensten voor actieve werkmaatschappijen?

- ☐ Ja → Uw organisatie is een Active N(F)FE
Ga verder met **6**, de ondertekening
☐ Nee → Ga verder met **3h**

3h Bestaan bijna alle activiteiten van uw holding uit een combinatie van de activiteiten genoemd bij 3f en 3g?

- ☐ Ja → Uw organisatie is een Active N(F)FE
Ga verder met **6**, de ondertekening
☐ Nee → Ga verder met **3i**

3i Heeft uw holding, naast bruto inkomen van haar actieve werkmaatschappijen, nog ander inkomen?

- ☐ Ja → Ga verder met **3j**
☐ Nee → Uw organisatie is een Active N(F)FE
Ga verder met **6**, de ondertekening

3j Hoeveel procent van dit andere bruto inkomen was in het afgelopen jaar passief inkomen?

- ☐ 50% of meer → Ga verder met **3l**
☐ Minder dan 50% → Ga verder met **3k**

3k Hoe is dit passieve inkomen verkregen?

Belangrijk: Laat de aandelenbelangen in en de vorderingen op de actieve werkmaatschappijen buiten beschouwing.

Belangrijk: Geef het aan ons door als in dit jaar of een van de volgende jaren:
- meer dan 50% van het bruto inkomen bedoeld in vraag 3j uit passief inkomen bestaat; of
- meer dan 50% van de activa van de holding gebruikt wordt om het passieve inkomen bedoeld in vraag 3k te verkrijgen.

- ☐ Met 50% of meer van de activa van de holding → Ga verder met **3l**
☐ Met minder dan 50% van de activa van de holding → Uw organisatie is een Active N(F)FE
Ga verder met **6**, de ondertekening

Non-profit-organisatie

- 3l Is uw organisatie een goede doelen stichting of een non-profit-organisatie?

- ☐ Ja → Uw organisatie is een Active N(F)FE
Ga verder met **6**, de ondertekening
☐ Nee → Ga verder met **3m**

Faillissement of doorstart

- 3m Bevindt uw organisatie zich in een faillissement of is uw organisatie van plan een doorstart te maken?

- ☐ Ja → Ga verder met **3n**
☐ Nee → Ga verder met **3p**

- 3n Was uw organisatie in de afgelopen vijf jaar een financiële instelling?

- ☐ Ja → Ga verder met **3p**
☐ Nee → Ga verder met **3o**

- 3o Is uw organisatie van plan een financiële instelling te worden?

Belangrijk: Geef het aan ons door zodra uw organisatie daadwerkelijk een financiële instelling is geworden.

- ☐ Ja → Ga verder met **3p**
☐ Nee → Uw organisatie is een Active N(F)FE
Ga verder met **6**, de ondertekening

Treasury centre

- 3p Is uw organisatie een treasury centre in een concern?

- ☐ Ja → Ga verder met **3q**
☐ Nee → Ga verder met **3t**

- 3q Verricht het concern voornamelijk activiteiten die anders zijn dan die van een financiële instelling?

- ☐ Ja → Ga verder met **3r**
☐ Nee → Ga verder met **3t**

- 3r Verricht uw organisatie treasuryactiviteiten voor derden?

- ☐ Ja → Ga verder met **3t**
☐ Nee → Ga verder met **3s**

- 3s Verricht uw organisatie treasuryactiviteiten voor financiële instellingen?

- ☐ Ja → Ga verder met **3t**
☐ Nee → Uw organisatie is een Active N(F)FE
Ga verder met **6**, de ondertekening

Organisatie zonder activiteiten

- 3t Verricht uw organisatie momenteel activiteiten?

- ☐ Ja → Ga verder met **3y**
☐ Nee → Ga verder met **3u**

- 3u Heeft uw organisatie in het verleden activiteiten verricht?

- ☐ Ja → Ga verder met **3y**
☐ Nee → Ga verder met **3v**

- 3v Investeert uw organisatie geld in activa met de bedoeling activiteiten te gaan verrichten?

- ☐ Ja → Ga verder met **3w**
☐ Nee → Ga verder met **3y**

- 3w Zijn dit activiteiten die overeenkomen met die van een financiële instelling?

- ☐ Ja → Ga verder met **3y**
☐ Nee → Ga verder met **3x**

- 3x Is uw organisatie in de afgelopen 24 maanden opgericht?

Belangrijk: Geef het aan ons door zodra uw organisatie daadwerkelijk activiteiten verricht.

- ☐ Ja → Uw organisatie is een Active N(F)FE
Ga verder met **6**, de ondertekening
☐ Nee → Ga verder met **3y**

Aanvullende informatie

3y Heeft uw organisatie uiteindelijk belanghebbenden die U.S. person zijn?

- ☐ Ja → Ga verder met **3z**
- ☐ Nee → Uw organisatie is een Passive N(F)FE
Ga verder met **5**, gegevens van de uiteindelijk belanghebbenden

3z Is uw organisatie een exempt beneficial owner?

- ☐ Ja → Uw organisatie is onder FATCA een Active NFFE, maar onder CRS een Passieve NFE
Ga verder met **5**, gegevens van de uiteindelijk belanghebbenden
- ☐ Nee → Ga verder met **3aa**

3aa Heeft uw organisatie een GIIN omdat ze een direct reporting NFFE is?

- ☐ Ja → Uw organisatie is onder FATCA een Active NFFE, tenzij uw organisatie fiscaal gevestigd is in Nederland. Onder CRS is uw organisatie een Passieve NFE.
Ga verder met **5**, gegevens van de uiteindelijk belanghebbenden
- ☐ Nee → Ga verder met **3ab**

3ab Is uw organisatie een U.S. Territory NFFE?

- ☐ Ja → Uw organisatie is onder FATCA een Active NFFE, maar onder CRS een Passieve NFE
Ga verder met **5**, gegevens van de uiteindelijk belanghebbenden
- ☐ Nee → Ga verder met **3ac**

3ac Treedt uw organisatie op als qualified Intermediary, withholding partnership of withholding trust?

- ☐ Ja → Uw organisatie is onder FATCA een Active NFFE, maar onder CRS een Passieve NFE
Ga verder met **5**, gegevens van de uiteindelijk belanghebbenden
- ☐ Nee → Uw organisatie is een Passive N(F)FE
Ga verder met **5**, gegevens van de uiteindelijk belanghebbenden

4 Gegevens van de financiële instelling

4a Heeft uw financiële instelling een GIIN?

Belangrijk: Als u dit formulier invult namens een filiaal van een buitenlandse organisatie, vermeld dan hier het GIIN van het filiaal.

☐ Ja, het GIIN is: → Ga verder met **4f**

_____. _____ . _____ . _____

☐ Nee → Ga verder met **4b**

4b Is uw organisatie een centrale bank?

☐ Ja → Uw organisatie is een Financiële Instelling
Ga verder met **6**, de ondertekening

☐ Nee → Ga verder met **4c**

4c Is uw organisatie een exempt beneficial owner?

☐ Ja → Ga verder met **6**

☐ Nee → Ga verder met **4d**

4d Is uw organisatie een certified deemed-compliant FFI?

☐ Ja → Ga verder met **4f**

☐ Nee → Ga verder met **4e**

4e Is uw organisatie een non-participating FFI?

☐ Ja → Stuur een ingevuld IRS W-8BEN-E en een
CRS self certification formulier mee.

☐ Nee → Ga verder met **4f**

4f Is uw organisatie een specifieke financiële Instelling?

☐ Nee → Uw organisatie is een Financiële instelling
zonder GIIN, Ga verder met **6**, de
ondertekening

☐ Nee → Uw organisatie is een Financiële instelling
met GIIN, Ga verder met **6**, de
ondertekening

☐ Ja → Uw organisatie is onder FATCA een
Financiële instelling, maar onder CRS
een Passieve NFE ga verder met **5**

Voorletter(s)		Tussenvoegsel(s)	
Achternaam			
Geboortedatum	dd-mm-jjjj		
Woonadres	Straat		
	Huisnummer		Toevoeging
	Postcode		Plaats
	Provincie/staat		
	Land		

De uiteindelijk belanghebbende is
fiscaal inwoner van: Land

- ☐ Fiscaal identificatienummer
- ☐ Het fiscale identificatienummer is nog in aanvraag en de geboorteplaats van de uiteindelijk belanghebbende is:
- ☐ Het land geeft geen fiscale identificatienummers uit en de geboorteplaats van de uiteindelijk belanghebbende is:

☐ Nee

☐ Ja, en het U.S. TIN van de uiteindelijk belanghebbende is:

☐ Nee → Ga verder met **6**

☐ Ja, ga verder op de volgende pagina

Voorletter(s)

Tussenvoegsel(s)

Achternaam

Geboortedatum

dd-mm-jjjj

Woonadres

Straat

Huisnummer

Toevoeging

Postcode

Plaats

Provincie/staat

Land

De uiteindelijk belanghebbende is
fiscaal inwoner van: Land

- ☐ Fiscaal identificatienummer
- ☐ Het fiscale identificatienummer is nog in aanvraag en de geboorteplaats van de uiteindelijk belanghebbende is:
- ☐ Het land geeft geen fiscale identificatienummers uit en de geboorteplaats van de uiteindelijk belanghebbende is:

☐ Nee

☐ Ja, en het U.S. TIN van de uiteindelijk belanghebbende is:

☐ Nee → Ga verder met **6**

☐ Ja, ga verder op de volgende pagina

Voorletter(s)		Tussenvoegsel(s)	
Achternaam			
Geboortedatum	dd-mm-jjjj		
Woonadres	Straat Huisnummer Toevoeging Postcode Plaats Provincie/staat Land		

De uiteindelijk belanghebbende is
fiscaal inwoner van: Land

- ☐ Fiscaal identificatienummer
- ☐ Het fiscale identificatienummer is nog in aanvraag en de geboorteplaats van de uiteindelijk belanghebbende is:
- ☐ Het land geeft geen fiscale identificatienummers uit en de geboorteplaats van de uiteindelijk belanghebbende is:

☐ Nee

☐ Ja, en het U.S. TIN van de uiteindelijk belanghebbende is:

☐ Nee → Ga verder met 6

☐ Ja, lever bijlage met bovenstaande gegevens apart bij.

6 Verklaring en ondertekening

6a Naam organisatie _____

6b Nummer zakelijke rekening/IBAN NL _____

Nummer zakelijke rekening/IBAN overig _____
☐ Mijn organisatie heeft (nog) geen zakelijk rekeningnummer

6c KvK-nummer _____
☐ Mijn organisatie heeft geen KvK-nummer

6d Vestigingsadres

Straat	_____
Huisnummer	_____ Toevoeging _____
Postcode	_____ Plaats _____
Land	_____

Verklaring buitenlandse belastingstatus

Mijn organisatie is fiscaal gevestigd in:

☐ Nederland

_____ met Fiscaal identificatienummer _____

_____ met Fiscaal identificatienummer _____

- ☐ Het fiscale identificatienummer is nog in aanvraag
- ☐ Het land geeft geen fiscale identificatienummers uit
- ☐ Mijn organisatie is een U.S. person, het U.S. TIN is: _____
- ☐ Mijn organisatie is een non-specified U.S. person met de exempt code _____

Mijn organisatie is:

- ☐ een actieve Non Financiële Entiteit onder CRS en FATCA
- ☐ een actieve Non Financiële Entiteit, die onder CRS is uitgesloten is van rapportage en dat geldt ook voor FATCA tenzij de organisatie een US person is.
- ☐ een passieve Non Financiële Entiteit onder CRS en FATCA
- ☐ een passieve Non Financiële Entiteit onder CRS, maar een actieve Non Financiële Entiteit onder FATCA
- ☐ financiële instelling in de vorm van investment entiteit gevestigd in een niet deelnemend CRS land.
- ☐ een financiële instelling en een GIIN is niet nodig.
- ☐ Non-participating FFI. *Stuur een ingevuld IRS W-8BEN-E mee.*
- ☐ Financiële instelling met GIIN:
(indien van toepassing) _____ . _____ . _____ . _____
- ☐ Financiële instelling met een GIIN in aanvraag

De fiscale informatie over de uiteindelijk belanghebbende(n) van mijn organisatie:

- ☐ is niet van toepassing
- ☐ staat beschreven in onderdeel 5

Rapportageplicht buitenlandse belastingstatus

Als financiële instelling zijn wij wettelijk verplicht de gegevens van organisaties en fiscale inwoners van CRS-landen en/of U.S. persons te rapporteren aan de Nederlandse belastingdienst. Die geeft de gegevens door aan de belastingdienst van het betrokken land. Voor meer informatie, bijvoorbeeld over de aangesloten CRS-landen, kunt u terecht op www.belastingdienst.nl.

Ik verklaar als tekenbevoegde vertegenwoordiger van mijn organisatie dat:

- ik dit formulier naar waarheid heb ingevuld;
- ik eventuele wijzigingen in bovenstaande gegevens binnen 30 dagen doorgeef aan mijn financiële instelling; en
- de in onderdeel 5 vermelde uiteindelijk belanghebbenden mij toestemming hebben gegeven om hun persoonlijke informatie te verstrekken met als doel deze door te laten geven aan de Belastingdienst.

Datum dd-mm-jjjj

Plaats

Tekenbevoegde vertegenwoordiger

Voorletter(s) Tussenvoegsel(s)

Achternaam

Handtekening

E-MAIL



Verstuur dit elektronisch getekende formulier per e-mail naar de financiële instelling.

PRINT



Print en onderteken het formulier op papier. Verstuur dan per post naar de financiële instelling.

WIS



Wis dit formulier en begin opnieuw.

VERSTUUR AAN:

ALLEEN VOOR INTERN
GEBRUIK