



Upitnik o poreskim obavezama u SAD za fizička lica

Vlada Sjedinjenih Američkih Država (u daljem tekstu SAD) je usvojila FATCA Zakon o usaglašenom oporezivanju inostranih računa (Foreign Account Tax Compliance Act, u daljem tekstu: FATCA), odnosno propise u cilju sprečavanja utaje poreza od strane američkih državljana i poreskih obveznika. FATCA propisima se od neameričkih finansijskih institucija širom sveta, među kojima je i Triglav Osiguranje a.d.o. Beograd (u daljem tekstu: Osiguravač), zahteva da izvrše identifikaciju klijenata radi utvrđivanja statusa američkog državljanina i poreskog obveznika.

Finansijske institucije koje nisu iz SAD-a u skladu sa FATCA-om su obavezne da izvrše identifikaciju klijenata i evidentiraju njihov status američkih državljana ili poreskih obveznika i da tu imovinu prijave američkoj poreskoj službi, Službi za interne prihode (Internal Revenue Service, u daljem tekstu: IRS).

Republika Srbija je dana 01.07.2014.godine stavljena na Listu država koje su potpisanim Potvrdom namere iskazale saglasnost da zakluče međudržavni sporazum povodom primene FATCA propisa na teritoriji Republike Srbije. Stoga finansijske institucije u Republici Srbiji imaju obavezu identifikacije i klasifikacije klijenata u cilju utvrđivanja statusa američkog državljanina i poreskog obveznika, kao i obavezu praćenja promene statusa klijenata u toku trajanja ugovora o osiguranju. Prikupljeni podaci se šalju Upravi za SPNFT koja će potom podatke dostaviti IRS-u.

PONUĐA / POUISA BR.

A Podaci o ugovaraču osiguranja / korisniku

IME I PREZIME UGOVARAČA / KORISNIKA OSIGURANJA

JMBG / ID BROJ (ZA STRANE DRŽAVLJANE)

DATUM I DRŽAVA ROĐENJA

IDENTIFIKACIONI DOKUMENT (TIP / BROJ / DATUM VAŽENJA I MESTO IZDAVANJA)

B Dodatna pitanja

Da li ste državljanin SAD? DA NE

Da li ste poreski obveznik SAD? DA NE

Ako je odgovor na neko od prethodnih pitanja DA navesti TIN* ukoliko ga imate / obrazloženje

Da li imate adresu za prijem pošte u SAD? DA NE

Da li imate telefon sa međunarodnim brojem? DA NE

Da li imate adresu boravišta u SAD? DA NE

Da li ste dali nekome ovlašćenje za zaključenje ovog ugovora/prijem sredstava po ovom ugovoru? DA NE

Ako je odgovor DA, da li je punomoćnik lice sa prebivalištem u SAD? DA NE

Da li imate trajni nalog za transfer sredstava sa i na račun u SAD? DA NE

Svojim potpisom potvrđujem da sam na postavljena pitanja odgovorio ispravno i istinito, da sam obavešten o posledicama ukoliko na postavljena pitanja odgovorim netačnim i nepotpunim odgovorima, da sam upoznat i saglasan da:

- Osiguravač može obrađivati podatke iz ovog dokumenta u svrhu procene statusa klijenta, u skladu sa odredbama FATCA regulative odnosno Zakona o potvrđivanju sporazuma između vlade Republike Srbije i vlade Sjedinjenih Američkih Država sa ciljem poboljšanja usaglašenosti poreskih propisa na međunarodnom nivou i primene FATCA propisa, kao i u skladu sa odredbama zakona i potpisanih i ratifikovanih međudržavnih sporazuma, između Republike Srbije i drugih država radi sprečavanja utaje poreza;
- Osiguravač može, u zavisnosti od ocene i utvrđivanja statusa, staviti na raspolaganje podatke o statusu i moje lične podatke Upravi za SPNFT, odnosno drugim državnim organima u meri i na način propisan zakonom i potpisanim i ratifikovanim međudržavnim sporazumom;
- Obaveštavam Osiguravača ukoliko dođe do promene podataka u ovom dokumentu obavestiću o promenama istih, uz dostavljanje neophodne dokumentacije u roku od 30 dana, kao i da sam obavešten da Osiguravač prati promene podataka koje utiču na status klijenta prema odredbama FATCA regulative.

MESTO

DATUM

POTPIS KLJENTA

POTPIS ZAPOSLENOG

C Rezidentnost

U skladu sa odredbama FATCA regulative smatra se da je rezident i lice koje je:

- Stalni rezident u SAD
- Poseđuje Zelenu kartu koju je izdao US Citizenship and Immigration Services
- Živelo u SAD-u u sledećem minimalnom periodu:
 - 31 dan u referentnoj godini
 - 183 dana u periodu od tri godine računajući:
 - u potpunosti dane prisutnosti u referentnoj godini
 - trećinu dana prisutnosti u prethodnoj godini
 - šestinu dana prisutnosti za drugu prethodnu godinu

Pod pojmom „američki državljanin“ se podrazumeva i lice rođeno u SAD, koje nije više tamo rezident niti je ikada bilo.

* TIN – Tax identification number, Identifikacioni broj poreskog obveznika u Sjedinjenim Američkim Državama.