

Varför behöver jag uppge denna information?

Enligt nederländsk lag måste finansiella institutioner samla in och granska information för att identifiera sina investerare skattehemvist (en eller flera, i förekommande fall). För att efterleva dessa myndighetskrav måste investerare uppge nödvändig information för att identifiera det land eller de länder där de anses ha sin skattehemvist. (Flera termer i denna blankett är understrukna. Du finner en förklaring av dessa termer i ordlistan). När så begärs delas denna information med motsvarande skattemyndigheter i deltagande länder.

1. ALLMÄN INFORMATION

1.1. Förnamn och efternamn

2. SKATTEHEMVIST (Fyll i avdelningar 2.1 och 2.2)

2.1 "FATCA" Foreign Account Tax Compliance Act (lag om skatt på utländskt konto)

Gäller något av följande för dig?

- Amerikansk medborgare eller skatterättslig hemvist i USA;
- Född i USA ;
- Andra omständigheter som kan föranleda till att den eller de som innehar kontot är skyldig(a) att betala skatt i USA (till exempel har ett Green Card).

Nej

Ja, och mitt SSN (Social Security Number) är*:

* Om du inte kan uppge SSN (nummer för amerikanska skattesubjekt är socialförsäkringsnumret), bifoga då bevis på nationalitet i ett annat land, intyg på att du inte längre är amerikansk medborgare eller ange en rimlig förklaring till varför du saknar ett sådant intyg trots att du av sagt dig ditt amerikanska medborgarskap eller skälet till att du inte fick ett amerikanskt medborgarskap vid födseln.

2.2. CRS (gemensam rapporteringsstandard)

I vilket eller vilka länder har du skattehemvist?

Viktigt: Om landet inte utfärdar Personnummer (TIN), ange då din födelseort (inte födelseland).

Land:

Personnummer (TIN):

3. INTYGANDE OCH SIGNATUR

- Jag har granskat informationen i denna blankett och intygar på heder och samvete att den så vitt jag vet är korrekt och fullständig.
- Jag kommer informera OISF/Oikocredit inom 30 dagar om alla förändringar som kan uppstå i informationen angiven ovan.

Fullständigt namn:

Underskrift:

Datum (dd/mm/åååå):

Returnera denna blankett per e-post till:

Investor Support

oi.support@oikocredit.org www.oikocredit.se

Stichting Oikocredit International Share Foundation
Berkenweg 7
3818 LA, Amersfoort
Nederländerna

ORDLISTA

TIN

Skatteregistreringsnummer ("Taxpayer Identification Number", TIN) är ditt personliga identifieringsnummer i skatteadministrations syften. Du kan fråga om detta hos din lokala myndighet. Du kan även besöka webbplatsen www.oecd.org och söka efter "Taxpayer Identification Number".

Gemensam rapporteringsstandard (CRS)

CRS är den gemensamma rapporteringsstandarden enligt vilken medlemsstater inom Europeiska unionen och länder som ingått avtal mellan behöriga myndigheter utbyter upplysningar om finansiella konton.

Deltagande land

En medlemsstat inom Europeiska unionen eller ett land som har antagit en gemensam rapporteringsstandard och som ingått ett (flera) avtal mellan behöriga myndigheter med landet för enhetens innehav som är Nederländerna.

FATCA

"FATCA" är en förkortning för Foreign Account Tax Compliance Act (lag om skatt på utländskt konto). Syftet med USA:s skattelagstiftning är att identifiera "U.S. Persons" som innehar konton eller finansiella tillgångar utanför USA.

Intyg på förlust av amerikanskt medborgarskap

Ett intyg på förlust av amerikanskt medborgarskap anses vara ett bevis på att det amerikanska medborgarskapet har avslutats. En amerikansk medborgare kan ansöka om detta intyg vid amerikanska myndigheter. Vid mottagande av detta intyg anses inte längre personen som en amerikansk medborgare. Det finns fler andra skriftliga intyg som krävs som en del av processen med att avsäga sig ett medborgarskap. För mer information kan du gå till www.travel.state.org och söka efter "Loss of citizenship and nationality".

Skattehemvist

I allmänhet är din skattehemvist samma som din stadigvarande bosättningsplats. Men varje land har sin egen uppsättning regler för att avgöra skattehemvist. Du kan fråga om detta hos din lokala myndighet eller genom att gå till webbplatsen www.oecd.org och söka efter "tax residency rules".

Rådfråga en skatterådgivare om du är osäker på din skattehemvist.

Amerikansk person/"U.S. Person"

Du är en "U.S. Person" om du är amerikansk medborgare eller utlänning bosatt i USA, enligt definitionen nedan.

Amerikansk medborgare

Du är amerikansk medborgare om:

- du föddes i USA;
- du föddes i Puerto Rico Självstyrande territorium, Guam eller Amerikanska Jungfruöarna;
- du föddes i Samväldet Nordmarianerna efter den 3 november 1986;
- du är en naturaliserad medborgare i USA eller;
- minst en av dina föräldrar är en amerikansk medborgare. I detta fall måste andra krav uppfyllas för att betraktas som en amerikansk medborgare.

Utlänning bosatt i USA

Du är utlänning bosatt i USA om:

- du innehar eller har innehaft ett amerikanskt Green Card. Rådfråga din skatterådgivare för att bestämma vilken typ av amerikanskt Green Card som kan kvalificera dig som en "U.S. Person".
- uppfylla testet gällande betydande närvaro.

Testet gällande betydande närvaro

För att uppfylla testet gällande betydande närvaro måste du ha varit fysiskt närvarande i USA i minst:

- 31 dagar under det nuvarande året, och
- 183 dagar under 3-årsperioden som omfattar det aktuella året samt de 2 omgående föregående åren. För att uppfylla kravet om 183 dagar:
 - alla de dagar du var närvarande, samt
 - en tredjedel av de dagar du var närvarande under det första året före det aktuella året, samt
 - en sjättedel av de dagar du var närvarande under det andra året före det aktuella året.

När är du skattskyldig i USA?

I allmänhet är du skattskyldig i USA om du är en "U.S. Person". Men det kan finnas undantag. Till exempel ett studentvisum eller diplomatstatus kan utgöra undantag för vissa skatteförpliktelser. Det kan finnas ytterligare omständigheter där en person kan vara skattskyldig eller undantagen från skatt i USA. Observera att punkterna ovan inte ska ses som en uttömmande lista.