

Modulo di autocertificazione per la residenza fiscale – Persone fisiche

Informativa per il cliente

In conformità con lo standard comune di comunicazione (CRS) dell'OCSE, gli Istituti Finanziari sono tenuti a raccogliere e comunicare determinate informazioni relative ai propri Intestatari di Polizza. Ai sensi del CRS, le informazioni relative al Titolare di Polizza devono essere comunicate all'autorità fiscale competente del Paese in cui è detenuto il conto. Se questo paese differisce da quello in cui risiede il titolare di polizza, tali informazioni saranno condivise con l'autorità fiscale competente del Paese di residenza del Titolare di Polizza, qualora si tratti di una giurisdizione partecipante al CRS.

Le informazioni che possono essere comunicate includono nome, indirizzo, data di nascita, saldo del conto, eventuali pagamenti, inclusi rimborsi e pagamenti di dividendi/interessi, residenza fiscale e codice fiscale, soggetto controllante.

Per maggiori informazioni, consultare il sito <https://www.revenue.ie/en/business/aeoi/index.html>

Si prega di notare che, se si effettua una dichiarazione per conto di un'Entità, è necessario compilare un modulo diverso (per le Persone Giuridiche) disponibile sul nostro sito web <https://www.youplus.li/en/about-youplus/downloadcenter>

Residenza fiscale

La residenza fiscale è generalmente il Paese in cui si vive per più di sei mesi. Circostanze particolari (come studiare all'estero, lavorare all'estero o viaggi prolungati, luogo o data di nascita negli Stati Uniti) possono comportare la residenza altrove o in più Paesi contemporaneamente (doppia residenza fiscale). Il Paese/i in cui si è contribuenti generici è/sono probabile che sia/siano il/i proprio/i Paese/i di residenza fiscale.

Secondo la legislazione fiscale statunitense, il termine “persona statunitense” indica una delle seguenti:

- Cittadini degli Stati Uniti. Doppia cittadinanza degli Stati Uniti e di un'altra giurisdizione (nota: la cittadinanza statunitense si acquisisce generalmente alla nascita negli Stati Uniti o sul territorio statunitense e rimane valida salvo revoca o in caso di altre circostanze particolari, ad esempio figli di diplomatici);
- Residenti legali permanenti negli Stati Uniti in qualsiasi momento durante l'anno solare in corso (ad esempio, titolari di Green Card);
- Persone che soddisfano i "requisiti di presenza fisica sostanziale" (persone che hanno trascorso negli USA più di 31 giorni dell'anno in corso e 183 giorni in totale, contando tutti i giorni di presenza nell'anno in corso, 1/3 dei giorni dell'anno precedente e 1/6 dei giorni del penultimo anno); oppure
- Persone che, per altri motivi, sono soggetti contribuenti negli USA.

Se non sei sicuro di soddisfare una o più di queste condizioni, **ti consigliamo di consultare il tuo consulente legale o fiscale.**

Documenti

Per i cittadini statunitensi, si prega di allegare:

- Modulo W-9
- Modulo FinCEN Report 114 (ex FBAR) e Modulo 8938 (dichiarazione di attività finanziarie estere specifiche) per l'ultimo anno fiscale riferito alla polizza

Autocertificazione

Indipendentemente dal fatto che siate cittadini statunitensi o meno, vi chiediamo cortesemente di compilare questa autocertificazione. In caso di cointestatari di polizza, ogni intestatario di polizza deve compilare la propria copia di questo modulo.

Numero di polizza: _____

Nome e Cognome: _____

Data di nascita: _____

Luogo di nascita: _____

Indirizzo di Domicilio
(incluso CAP & stato): _____

Residenza fiscale

Sei un Cittadino statunitense? ☐ Sì ☐ No

Si prega di indicare il Paese o i Paesi in cui si ha il domicilio fiscale, insieme a eventuali numeri di identificazione fiscale (Codice Fiscale), se disponibili:

Residenza Fiscale	Codice/i fiscale/i	Motivo per cui non è stato fornito il codice fiscale (indicare A, B o C di seguito)

Se il codice fiscale non è disponibile, indicarne il motivo utilizzando una delle seguenti opzioni:

- A. Il paese/giurisdizione in cui la persona è residente non rilascia codici fiscali o equivalenti ai propri residenti.
- B. Il contraente non è altrimenti in grado di ottenere un codice fiscale (fornire anche una spiegazione nel riquadro sopra).
- C. La legge nazionale del paese/territorio di residenza fiscale non richiede la raccolta di un codice fiscale.

Si prega di restituire il presente modulo, corredato di tutta la documentazione richiesta, a YOUPLUS Assurance AG (Irish Branch), 15 Harcourt Street, Dublino 2, Irlanda.

Per qualsiasi domanda sulla compilazione di questo modulo, **si consiglia di rivolgersi al proprio consulente fiscale o legale.**

Il/la contraente/i e il beneficiario del pagamento sono consapevoli che la filiale irlandese di YOUPLUS Assurance AG è tenuta a fornire i dati personali (ad es. nominativo, indirizzo, codice fiscale) rilevanti ai fini dell'accordo FATCA tra Stati Uniti e Irlanda e di qualsiasi altro accordo intergovernativo come il CRS all'autorità competente in Irlanda, la quale inoltrerà tali dati alle autorità fiscali dei rispettivi Paesi. A tale proposito, YOUPLUS Assurance AG (Irish Branch) è esonerata dal segreto assicurativo.

Dichiarazioni e Impegni:

Dichiaro che le informazioni fornite in questo modulo sono, al meglio delle mie conoscenze e convinzioni, accurate e complete.

Mi impegno a informare tempestivamente il destinatario fornendo un modulo di autocertificazione aggiornato entro 30 giorni qualora si verificano cambiamenti nelle circostanze che rendano errate le informazioni contenute in questo modulo.

Luogo

Data

Firma (firma manoscritta richiesta)