

Modulo di autocertificazione della residenza fiscale per le persone fisiche - SAI e FATCA

La Svizzera ha siglato con diversi stati¹ accordi in ambito di scambio automatico di informazioni (SAI). Sulla base di questi accordi e ai sensi della legge federale sullo scambio internazionale automatico di informazioni in materia fiscale, siamo tenuti ad accertare e documentare le residenze fiscali dei nostri clienti. Inoltre, IMPERIO è legalmente obbligata a trasmettere i valori patrimoniali dei suoi clienti americani alle autorità fiscali americane nell'ambito dello scambio di informazioni fiscali ai sensi del "Foreign Account Tax Compliance Act" (FATCA). La preghiamo di compilare questo modulo se Lei è un titolare di un conto individuale, un commerciante individuale o un proprietario esclusivo. Nel caso di diversi titolari di conti, specialmente nel caso di un conto congiunto, si prega di utilizzare un modulo a persona.

Parte 1 – Informazioni sul titolare del conto (assicurato o beneficiario)

Cognome(i): _____

Nome/i: _____

Data di nascita (gg/mm/aaaa): _____

Luogo / Stato di nascita: _____

Cittadinanza(e) : _____

Indirizzo di domicilio:

Via: _____

Codice postale: _____

Città: _____

Stato: _____

Indirizzo postale (se diverso dall'indirizzo di domicilio):

Via: _____

Codice postale: _____

Città: _____

Stato: _____

Se il Suo indirizzo postale si trova in uno Stato diverso da quello del Suo domicilio, La preghiamo di spiegarne i motivi:

Parte 2 – Domicilio fiscale del titolare del conto

Si prega di specificare lo/gli Stato/i (nome completo, senza abbreviazioni) in cui si è domiciliati a fini fiscali e il/i corrispondente/i numero/i di identificazione fiscale (NIF):

Stato: _____ NIF: _____ o NIF indisponibile* A B C

Stato: _____ NIF: _____ o NIF indisponibile* A B C

Stato: _____ NIF: _____ o NIF indisponibile* A B C

*Se non viene menzionato nessun NIF, si prega di specificare il motivo della non-disponibilità del NIF:

Motivo A – Lo Stato del titolare del conto non assegna un NIF ai suoi abitanti.

Motivo B – Se per un motivo diverso da quello indicato al punto A, il titolare del conto non è in grado di ottenere un NIF o un numero equivalente, si prega di spiegare di seguito i motivi per cui non è stato possibile ottenere un NIF:

Motivo C – NIF non richiesto (nota: selezionare questo motivo solo se le autorità dello Stato menzionate sopra non richiedono la comunicazione di un NIF).

¹ L'elenco degli Stati partner con i quali la Svizzera ha concluso un accordo è consultabile sul sito web della SFI (www.sif.admin.ch > Relazioni multilaterali > Scambio di informazioni > Automatico > Conti finanziari).

Se il Suo Stato di domicilio fiscale non corrisponde allo Stato dell'indirizzo del domicilio indicato nella parte 1 del modulo o se ha più di una residenza fiscale, La preghiamo di spiegarne i motivi:

Parte 3 – Stato di US Person del titolare del conto

Lei è una "US Person"?

- No
- Sì, sono:
 - cittadino americano (nazionalità unica o doppia)
 - Domiciliato fiscalmente negli Stati-Uniti
 - Nato negli Stati-Uniti
 - Imponibile senza restrizioni negli Stati Uniti per altri motivi (doppia residenza, dichiarazione dei redditi congiunta con il coniuge, altro)

Se sì, si prega di compilare il modulo W-9 dell'IRS, disponibile su www.imperio.ch in fondo alla home page.

Parte 4 – Certificazione

Certifico di aver esaminato le informazioni contenute in questo modulo e dichiaro che sono esatte e complete. Falsificare deliberatamente questo modulo costituirebbe un reato penale. **Mi impegno ad informare IMPERIO entro 30 giorni di qualsiasi cambiamento che inciderebbe sul mio status di domicilio fiscale o di US Person che e che comporterebbe l'alterazione di qualsiasi informazione contenuta in questo modulo.**

Acconsento al trattamento e alla divulgazione dei dati personali da parte di IMPERIO alle autorità competenti in conformità con gli obblighi e gli accordi nazionali e internazionali.

Cognome e nome in stampatello:

Luogo e data:

Firma:

Parte 5 – Definizioni

Titolare del conto

Si tratta della persona registrata o identificata come titolare di un Conto finanziario. Una persona (diversa da un istituto finanziario) che detiene un Conto finanziario per conto o a beneficio di un'altra persona in qualità di mandatario, depositario, intestatario, firmatario, consulente d'investimento, intermediario o tutore legale non è considerata il Titolare del conto; in questo caso, tale altra persona è considerata il Titolare del conto. Per esempio, nel caso di una relazione genitore/figlio in cui il genitore agisce come tutore legale, il figlio è considerato il Titolare del conto. Nel caso di un conto cointestato, ogni cointestatario è considerato un Titolare del conto.

NIF (compreso l'"equivalente funzionale")

Si tratta del Numero di identificazione fiscale o, in sua assenza, di un equivalente funzionale. Il NIF è una combinazione unica di lettere e numeri assegnata da una giurisdizione a un individuo o entità e usata per identificare quell'individuo o entità nell'ambito dell'applicazione delle leggi fiscali di tale giurisdizione.

Alcune giurisdizioni non emettono un NIF. Tuttavia, spesso usano un altro numero ad alta integrità che fornisce un livello equivalente di identificazione ("equivalente funzionale"). Esempi di tali numeri includono, per una persona fisica, un numero di previdenza sociale/assicurazione, un codice di servizio o un numero di identificazione personale o un numero di registrazione dei residenti.