

Cognome e Nome

Cornèr Banca SA

## Dichiarazione status fiscale statunitense per Persone Fisiche<sup>1)</sup>

Formulario fiscale US/Imposta alla fonte americana

### Averi e redditi soggetti all'imposta alla fonte americana

Conformemente alle esigenze della regolamentazione americana in materia di imposta alla fonte e per permettere alla Banca di determinare con precisione lo statuto e la qualifica del titolare della relazione e dell'avente diritto economico della medesima qualora sia differente dal titolare (per le necessità dell'imposta alla fonte americana) come

«Non-US Person» oppure «US Person»

il titolare della relazione<sup>(2)</sup> sopraccitata conferma con la presente, alla Banca, quanto segue:

#### 1. Certificazione di Status (persone fisiche)

In merito alla sopra indicata relazione presso la Banca, la preghiamo di voler rispondere alle seguenti domande sbarrando le caselle appropriate:

**Il titolare della relazione e/o l'avente diritto economico della medesima qualora sia differente dal titolare è/sono cittadino/i americano/i?** (nazionalità semplice o doppia nazionalità)

SÌ  NO

Se ha risposto «NO» alla domanda, voglia cortesemente rispondere alle domande seguenti:

**Il titolare della relazione rispettivamente l'avente diritto economico della medesima qualora sia differente dal titolare è/sono cittadino/i straniero/i con domicilio negli USA?**

SÌ  NO

(permesso di residenza permanente, detentore di carte di soggiorno «Green Card», prevedete frequenti soggiorni nel corso dei prossimi due anni negli USA «substantial physical presence test»)

**Il titolare della relazione e/o l'avente diritto economico della medesima qualora sia differente dal titolare è/sono considerato/i contribuente/i americano/i per qualsiasi altra ragione?**

SÌ  NO

(ad es. doppia residenza, stato fiscale comune con il(la) congiunto(a), rinuncia alla nazionalità americana, autorizzazione di soggiorno dopo lunghe e frequenti presenze negli USA o altri motivi)

## N.

Relazione

**Il titolare della relazione e/o l'avente diritto economico della medesima qualora sia differente dal titolare è/sono nato/i sul territorio USA?**

SÌ  NO

### Certificazione dello status

Contrassegni il campo corrispondente (scegliendo un'unica opzione) in base alla sua precedente dichiarazione:

**Ho risposto «No» a tutte le precedenti domande e non sono una US person.**

Per determinare lo status di «non-US person» ai fini FATCA, la Banca è tenuta a richiedere maggiori informazioni con particolare riferimento ai seguenti indizi:

- indirizzo di domicilio o postale negli USA;
- uno o più numeri di telefono negli USA;
- una procura o un'autorizzazione alla firma attualmente in vigore a favore di una US Person;
- ordine permanente per il trasferimento di capitali su un conto tenuto negli USA;
- luogo di nascita negli USA.

Soddisfa uno di questi indizi?

SÌ  NO

Il presente formulario sarà valido unicamente se ha risposto correttamente a tutte le domande. Se ha risposto «SÌ» a una qualsiasi di queste domande, la preghiamo di compilare debitamente e firmare il formulario fiscale «Dichiarazione per contribuenti americani».

### 2. Avente diritto economico

Dichiaro con la presente di essere, conformemente ai principi stabiliti dal fisco americano, l'avente diritto economico degli averi e dei redditi ai quali questo formulario fa riferimento.

Titolare  ADE (inserire nome e cognome)

### 3. Cambiamento di statuto di «Non-US Person»

Se, conformemente alla legislazione fiscale americana, lo statuto di «Non-US Person» dovesse modificarsi nel corso del tempo, il titolare della relazione è tenuto ad informare immediatamente la Banca di tale cambiamento per iscritto.

#### 4. Accertamento di statuto «US Person»

- Se, per qualsiasi motivo, questa dichiarazione dovesse perdere la sua validità, o non rispecchiare più la realtà, dopo essere stata registrata dalla Banca, e questo segnatamente in seguito
  - (i) a un cambiamento dello statuto fiscale del titolare e/o dell'avente diritto economico della relazione da «Non-US Person» a quello di «US Person» per mutate condizioni del soggetto ovvero per effetto di una modifica della legislazione fiscale americana, oppure
  - (ii) al manifestarsi di ulteriori circostanze per le quali, malgrado questa dichiarazione, la relazione in oggetto è divenuta di una «U.S. Person» conformemente alla legislazione fiscale americana
- e se, a quel momento, il titolare della deposito relazione non acconsentisse a compilare debitamente e firmare il formulario fiscale IRS W-9 per la Banca,

il titolare della relazione conferisce con la presente alla Banca il mandato irrevocabile di:

- (i) vendere e liquidare tutti i suoi averi conformemente agli usi commerciali in vigore e senza nessun preavviso, procedendo alla deduzione dell'imposta americana alla fonte al tasso applicabile al verificarsi del fatto derivante dall'alienazione dei titoli e di versare questo importo all'US Internal Revenue Service (IRS), come previsto nel contratto di «Qualified Intermediary Agreement» firmato dalla Banca con l'IRS<sup>(3)</sup>,
- (ii) chiudere tutte le relazioni in essere presso la Banca, accreditando ogni eventuale saldo attivo ad un conto presso altro istituto bancario indicato alla Banca dal titolare per iscritto.

Egli s'impegna sin d'ora a prestare alla Banca tutta la necessaria collaborazione e a compiere tutti gli atti e le formalità che la Banca riterrà necessari a tale scopo.

Sono consapevole che ciò significa che la mia identità (e le identità di tutti gli aventi diritto economico interessati) verrà resa nota alle autorità fiscali statunitensi e con la presente dichiarazione confermo di accettare irrevocabilmente che la Banca trasmetta all'IRS tutte le informazioni concernenti questa relazione bancaria, inclusi ma non solo il nome e l'indirizzo del Cliente, le informazioni relative all'avente diritto economico, una copia del formulario W-9 dell'IRS, estratti conto, l'importo del patrimonio detenuto presso la Banca, l'ammontare dei ricavi e del reddito e qualunque altra informazione riguardante la relazione bancaria che possa essere richiesta dall'IRS.

Qualora non vi siano indicazioni su quale banca trasferire gli averi, la Banca emetterà uno cheque a disposizione del titolare.

#### 5. Responsabilità

Il titolare della relazione dichiara espressamente di assumersi tutte le conseguenze direttamente e/o indirettamente correlate alle precedenti dichiarazioni, ivi comprese le eventuali mancate notifiche di modifiche successive, nonché all'eventuale vendita e liquidazione dei titoli detenuti, chiusura delle relazioni e trasferimento di ogni saldo attivo ad altro istituto, conformemente all'articolo 4 e di rinunciare, senza riserva alcuna, a qualsiasi richiesta di risarcimento per qualsivoglia titolo. Egli dichiara altresì irrevocabilmente, rimossa sin d'ora qualsiasi eccezione ed obiezione, di tenere integralmente indenne la Banca da qualsiasi azione giudiziaria, decisione od ordine di un'autorità competente a carico della Banca e/o danno - ivi compresi quelli indiretti e conseguenti -, derivante o comunque correlata al rilascio di dichiarazioni false, errate o incomplete, alla succitata vendita e liquidazione dei titoli, chiusura delle relazioni e trasferimento di ogni eventuale saldo attivo ad altro istituto conformemente all'articolo 4.

#### 6. Certificazione

Dichiaro, pena accusa di falsa testimonianza, che ho esaminato le informazioni contenute nel presente formulario e che in scienza e coscienza esse sono vere, corrette e complete. Inoltre certifico che:

1. io sono l'avente diritto economico (o sono autorizzato a firmare per l'avente diritto economico) di tutto il reddito a cui il presente formulario fa riferimento,
2. l'avente diritto economico non è una US person,
3. il reddito a cui il presente formulario fa riferimento è (a) non effettivamente collegato allo svolgimento di un'attività d'impresa o commerciale negli Stati Uniti, (b) effettivamente collegato ad esso, ma non è soggetto a imposta, ai sensi del trattato relativo all'imposta sul reddito, o (c) la quota di un socio relativa a un reddito della società, effettivamente ad esso collegato, e
4. per transazioni di broker o scambi commerciali, l'avente diritto economico è una persona esente straniera come definito nelle istruzioni.

---

Data

---

Firma

<sup>1)</sup> Da conservare unicamente nel dossier della Banca

<sup>2)</sup> I titolari di depositi congiunti devono compilare e firmare dei formulari separati

<sup>3)</sup> Il versamento dell'importo alla fonte americana all'IRS sarà eseguito senza annunciare l'identità del titolare della relazione, come previsto espressamente dal «Qualified Intermediary Agreement»