

## FORMULAIRE D'AUTOCERTIFICATION POUR LES PERSONNES PHYSIQUES

### INSTRUCTIONS

#### Objectif du formulaire

L'objectif du formulaire est de répondre aux exigences des réglementations fiscales américaines (FATCA) et de l'OCDE (AEOI).

- Dans le cadre de la réglementation FATCA, il est nécessaire de déterminer si vous êtes citoyen ou résident américain.
- Dans le cadre de la réglementation AEOI, il est nécessaire d'identifier la liste des pays dans lequel vous êtes considéré(e) comme résident à des fins fiscales.

#### Complétude du formulaire

BNP Paribas ne peut ni ne doit prodiguer à ses clients aucun conseil relatif à la déclaration de leur statut FATCA ou AEOI.

Pour toute demande d'information complémentaire relative à la complétude des éléments FATCA ou AEOI, il revient au client de solliciter les services d'un conseiller fiscal.

#### I - Identification

Veillez vérifier l'orthographe et l'exactitude des informations saisies (nom d'usage, nom de naissance et prénom) en vous référant aux documents officiels d'identité du bénéficiaire du compte présentés au conseiller (carte d'identité, passeport). Le nom de naissance n'est obligatoire que s'il est différent du nom d'usage.

Pour les champs concernant l'adresse de résidence permanente, si vous avez plusieurs adresses de résidence et que vous êtes considéré(e) comme résident fiscal de plus d'un pays, veuillez indiquer votre adresse de résidence principale (par exemple : le lieu de votre activité, d'emploi).

Enfin, veuillez vérifier l'exactitude de votre date de naissance au format indiqué dans le formulaire et l'orthographe et l'exactitude du lieu de naissance (ville et pays) conformément à vos documents d'identité.

#### II - Résidence à des fins fiscales

Définition : la notion de résidence à des fins fiscales est définie par chaque pays. Veuillez-vous référer à la définition émise par les services fiscaux des pays susceptibles de vous concerner.

En France, la notion de résidence à des fins fiscales française est définie par la Direction Générale des Finances Publiques de la manière suivante :

##### Notion de résidence

[...] Sous réserve des Conventions fiscales internationales, vous êtes considéré(e) comme domicilié(e) fiscalement en France si vous répondez à un seul ou plusieurs de ces critères :

- votre foyer (conjoint ou partenaire d'un PACS et enfants) reste en France, même si vous êtes amené(e), en raison de nécessités professionnelles, à séjourner dans un autre pays temporairement ou pendant la plus grande partie de l'année. A défaut de foyer, le domicile fiscal se définit par votre lieu de séjour principal ;

ou

- vous exercez en France une activité professionnelle salariée ou non, sauf si elle est accessoire ;

ou

- vous avez en France le centre de vos intérêts économiques. Il s'agit du lieu de vos principaux investissements, du siège de vos affaires, du centre de vos activités professionnelles, ou le lieu d'où vous tirez la majeure partie de vos revenus. [...]

Source : site internet [impots.gouv.fr](http://impots.gouv.fr)

PAYS DE RESIDENCE FISCALE AUTRE QUE US	NUMERO D'IDENTIFICATION FISCALE (NIF)

<p>Veillez indiquer dans cette colonne la liste de l'ensemble de vos pays de résidence fiscale à l'exception des Etats-Unis.</p>	<p>Veillez indiquer dans cette colonne le NIF selon le(s) pays de résidence fiscale.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Pour connaître le format du NIF de chaque pays, veuillez vous référer à l'annexe "Informations relatives aux pays"</li> <li>- Dans le cas où un pays n'a pas émis de NIF à ses contribuables, veuillez entrer "N/A" pour "non applicable".</li> </ul>
--	---

Si vous êtes citoyen(ne) américain(e) ou résident(e) fiscal(e) des Etats-Unis (Carte Verte ou test de Présence Substantielle\*), vous êtes alors considéré(e) comme une personne américaine (US Person) au sens de la réglementation FATCA et il vous est demandé de fournir un certificat W-9 des autorités fiscales américaines.

En cas de nécessité de justifier votre perte de nationalité américaine, veuillez fournir le certificat de perte de nationalité américaine.

(\*) Test de Présence Substantielle positif : être physiquement présent aux Etats-Unis pendant au moins : 31 jours au cours de l'année en cours, et 183 jours au cours d'une période incluant l'année en cours et les 2 années immédiatement précédentes, en comptabilisant :

- Tous les jours où vous étiez présent l'année en cours, et
- Un tiers des jours où vous étiez présent la première année précédant l'année en cours, et
- Un sixième des jours où vous étiez présent la deuxième année précédant l'année en cours.

(Pour plus d'information, veuillez consulter le lien suivant : [www.irs.gov/Individuals/International-Taxpayers/Substantial-Presence-Test](http://www.irs.gov/Individuals/International-Taxpayers/Substantial-Presence-Test)).

Les jours pendant lesquels vous êtes considéré(e) comme exempté sont à exclure du nombre de jours de présence aux Etats-Unis. Le terme de « personne physique exemptée » ne se réfère pas à une personne exemptée de fiscalité américaine, mais il se réfère à quiconque faisant partie des catégories suivantes :

- Une personne physique présente temporairement aux Etats-Unis pour une mission gouvernementale étrangère avec un visa de type « A » ou « G », autre que « A-3 » ou « G-5 ».
- Un enseignant ou stagiaire présent temporairement aux Etats-Unis avec un visa de type « J » ou « Q », qui se conforme strictement aux obligations du visa.
- Un étudiant temporairement présent aux Etats-Unis avec un visa de type « F », « J », « M » ou « Q », qui se conforme strictement aux obligations du visa.
- Un athlète professionnel temporairement présent aux Etats-Unis pour participer à un événement sportif caritatif.

#### IV - Section Certification

Les changements de circonstances rendant obsolètes le formulaire peuvent inclure, de manière non exhaustive, les éléments suivants :

- Changement d'adresse permanente
- Evolution de la liste des pays où vous êtes résident(e) fiscal(e)
- Changement de Numéro d'Identification Fiscal
- Obtention d'une carte verte (Green card)
- Naturalisation