

1- ما هو معيار الإبلاغ المشترك ("CRS")؟

للمساعدة في حماية نزاهة الأنظمة الضريبية ومكافحة التهرب الضريبي ، تقدم الحكومات في جميع أنحاء العالم متطلبات جديدة لجمع المعلومات وإعداد التقارير للمؤسسات المالية ، ويشار إلى ذلك بمعيار الإبلاغ المشترك ("CRS"). يرجى الرجوع إلى موقع OECD للحصول على قائمة الدول المشاركة.

معيار الإبلاغ المشترك (CRS) ، هو معيار لتبادل المعلومات الضريبية تم تطويره بواسطة منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية (OECD) وتمت الموافقة عليها في 15 يوليو 2014. يحدد معيار الإبلاغ المشترك الحد الأدنى من المعايير للحكومات للحصول على المعلومات المتعلقة بالحساب من المؤسسات المالية وتبادل هذه المعلومات تلقائيًا مع السلطات القضائية الشريكة على أساس سنوي

2- ما تداعيات عدم مشاركة نموذج معيار الإبلاغ المشترك مع المؤسسة المالية؟

إن الحصول على نموذج معيار الإبلاغ المشترك مطلبًا إلزاميًا فإذا لم نتلقى نموذج تبادل المعلومات الضريبية الخاص بك أو تلقينا نموذجًا غير صالح / غير دقيق ، فقد نكون ملزمين قانونًا بالإبلاغ عن التفاصيل الخاصة بك إلى السلطة المعنية ، مما قد يؤدي إلى فرض غرامات مالية محتملة على صاحب الحساب.

3- كم مرة يجب تحديث نموذج CRS وجمعه؟

يجب إخطار المؤسسة المالية في جميع الأوقات بالمعلومات المحدثة حول إقامتك الضريبية. إذا كان هناك أي تغيير في الظروف أو المعلومات الواردة في النماذج المقدمة، يرجى تزويدنا بشهادة ذاتية CRS محدثة في غضون 30 يومًا من أي تغيير في الظروف التي تؤثر على حالة الإقامة الضريبية وتقديم إقرار شهادة ذاتية CRS محدثة بشكل مناسب في غضون 90 يومًا لمثل هذا التغيير في الظروف.

سيحتاج مالك البوليصة / الوثيقة إلى تقديم نموذج منفصل للاعتماد الذاتي CRS لكل بوليصة / وثيقة.

4- للمزيد من المعلومات ؟

يرجى زيارة موقع منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية أو التحدث إلى مستشار ضرائب محترف حيث لا يسمح لنا بتقديم المشورة الضريبية

1. www.oecd.org/tax/automatic-exchange/

2. <https://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax->

3. <https://www.oecd.org/tax/exchange-of-tax-information/CRS-related-FAQs.pdf#identification-numbers/>

الملحق – التعريفات

ملاحظة: هذه هي التعريفات المختارة المقدمة لمساعدتك في إكمال هذا النموذج. يمكن العثور على مزيد من التفاصيل في منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية المشتركة

"صاحب الحساب" صاحب الحساب "يعني الشخص المدرج أو المحدد على أنه صاحب الحساب المالي. لا يتم التعامل مع أي شخص ، بخلاف المؤسسة المالية ، الذي يمتلك حسابًا ماليًا لصالح شخص آخر بصفته وكيلًا أو أمين حفظ أو مرشح أو المخول بالتوقيع أو مستشار استثمار أو وسيط أو وصي قانوني. في هذه الظروف ، يكون الشخص الآخر هو صاحب الحساب. على سبيل المثال ، في علاقة أحد الوالدين / الطفل حيث يعمل الوالد كوصي قانوني ، يعتبر الطفل صاحب الحساب. فيما يتعلق بالحساب المشترك ، يتم التعامل مع كل مالك مشترك على أنه صاحب حساب .

"الحساب المالي" الحساب المالي هو حساب تحتفظ به مؤسسة مالية ويتضمن حسابات الإيداع. حسابات الحفظ حقوق الملكية وفوائد الديون في بعض الكيانات الاستثمارية؛ القيم النقدية عن عقود تأمين وأقساط المعاش .

"TIN" ("المعادل الوظيفي") مصطلح "TIN" يعني رقم تعريف دافع الضرائب أو ما يعادله وظيفيًا في حالة عدم وجود رقم تعريف دافع ضريبي. رقم التعريف الضريبي (TIN) هو مزيج فريد من الأحرف أو الأرقام المعينة من قبل سلطة ذات اختصاص لفرد أو كيان وتستخدم لتحديد الفرد أو الكيان لإدارة القوانين الضريبية لهذه السلطة المعنية. يمكن العثور على مزيد من التفاصيل حول أرقام التعريف الضريبية المقبولة على الرابط التالي:

<http://www.oecd.org/tax/transparency/automaticexchangeofinformation.htm>

يتم تعبئتها وتوقيعها من قبل مقدم الطلب

رقم الطلب / رقم الوثيقة :
الاسم كاملاً : (حسب جواز السفر) :
تاريخ الميلاد (...../...../.....) :
عنوان محل الإقامة الحالي (البلد / المدينة / المنطقة / المحافظة / الدولة) & (المنزل / الشقة الاسم , الرقم , الشارع)
المدينة أو البلدة محل الميلاد:
الدولة محل الميلاد :

يرجى إكمال الجدول التالي موضعاً 1 - بلد الإقامة الضريبية لصاحب الحساب 2- رقم تعريف دافع الضرائب لصاحب الحساب لكل دولة / ولاية قضائية محددة TIN .

ملاحظة: إذا كان صاحب الحساب مقيماً ضريبياً في أكثر من خمس دول / ولايات قضائية ، فيرجى استخدام ورقة منفصلة. إذا كان رقم التعريف الضريبي غير متاح ، فيرجى تقديم السبب المناسب A أو B أو C كما هو موضح أدناه:

السبب A

لا تصدر الدولة / الولاية القضائية التي يقيم فيها صاحب الحساب أرقام التعريف الضريبية للمقيمين فيها.

السبب B

لا يستطيع صاحب الحساب الحصول على رقم تعريف دافع الضرائب (TIN) أو رقم معادل له ، يرجى توضيح سبب عدم قدرتك على تقديم المعلومات المطلوبة.

السبب C

غير مطلوب رقم تعريف دافع الضرائب (TIN). (ملاحظة: حدد هذا السبب فقط إذا كان القانون المحلي للولاية القضائية ذات الصلة لا يتطلب الحصول على رقم تعريف الضريبي صادر عن هذه الولاية القضائية).

بلد الإقامة الضريبية	رقم التعريف الضريبي TIN	سبب عدم وجود رقم تعريف ضريبي (A, B, C)	في حال اختيار B يرجى توضيح سبب عدم قدرتك
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			

ملاحظة:

سيتواصل معك موظفونا لملء ملف إضافي في حال كنت مقيماً ضريبياً في أحد الدول التالية : أنتيغوا وبربودا ، جزر البهاما ، باتاما ، البحرين ، بربادوس ، قبرص ، دومينيكا ، غرينادا ومالطا وسانت كيتس ونيفيس وسانت لوسيا وسيشيل وجزر تركس وكايكوس

الأسئلة	يرجى تزويد التفاصيل في حال الاجابة ب " نعم"
هل حصلت على الإقامة الضريبية في الإمارات بموجب إقامة عن طريق الاستثمار؟	نعم / لا
هل أنت مقيم في أي مكان / أماكن خاضع لسلطة قضائية أخرى؟	نعم / لا
في أي مكان / أماكن ذات سلطة قضائية خضعت لضريبة الدخل الشخصي عن السنة التقويمية السابقة؟	

الإقرار والتوقيع:

أقر بأن المعلومات التي قدمتها خاضعة بموجب الشروط والأحكام التي تحكم العلاقة بين صاحب الحساب وشركة اللاتينس للتأمين والتي تحدد كيفية استخدام شركة اللاتينس للتأمين للمعلومات التي قدمتها ومشاركتها. أقر بأن المعلومات الواردة في هذا النموذج والمعلومات المتعلقة بصاحب الحساب وأي حساب (حسابات) يجب الإبلاغ عنها وقد يتم تقديمها إلى السلطات الضريبية في البلد / الولاية القضائية التي يتم فيها / يتم الاحتفاظ بهذا الحساب (الحسابات) وتبادلها مع السلطات الضريبية لدولة / ولاية قضائية أخرى أو دول / ذات نطاقات قضائية أخرى قد يكون فيها صاحب الحساب مقيماً ضريبياً بموجب اتفاقيات حكومية دولية لتبادل معلومات الحساب المالي. أقر بأنني صاحب الحساب (أو مرخص لي بالتوقيع باسم صاحب الحساب) لجميع الحسابات التي تتعلق بهذا النموذج. أقر بأن جميع البيانات الواردة في هذا الإفصاح ، على حد علمي واعتقادي ، صحيحة وكاملة. أتعهد بإعلام شركة اللاتينس للتأمين ش م ع في غضون 30 يوماً حال أي تغيير في الظروف التي تؤثر على حالة الإقامة الضريبية للفرد المحدد في الطلب / هذا النموذج أو أن تصبح المعلومات الواردة هنا غير صحيحة أو غير كاملة ، وأن أقدم لشركة اللاتينس للتأمين إشهاد وإقرار محدث بشكل مناسب في غضون 90 يوماً من هذا التغيير في الظروف.

*ملاحظة: إذا لم تكن صاحب الحساب، يرجى توضيح الصفة التي تقوم بالتوقيع بها على النموذج.

** إذا كنت توقع بموجب تفويض قانوني، يرجى إرفاق نسخة مصدقة من الوكالة/التفويض القانوني.

التاريخ	الاسم الكامل	الصفة*	التوقيع
		<input type="checkbox"/> بموجب تفويض /وكالة قانونية.** <input type="checkbox"/> وصاية/ولاية <input type="checkbox"/> المخول بالتوقيع/المستفيد المحال إليه <input type="checkbox"/> أخرى: حدد -----	