

נספח ב - הצהרה וכתב ויתור בדבר היעדר תושבות/ אזרחות אמריקאית

שם הלקוח	מספר זיהוי
שם הסניף	מספר הסניף

העדר תושבות / אזרחות אמריקאית - הצהרה וכתב ויתור

הואיל ונמסר לי כי אני רשום בספרי בנק הפועלים בע"מ (להלן: "הבנק") כתושב ו/או כאזרח של ארצות הברית;

והואיל והודעתי לבנק כי רישום זה שגוי וביקשתי מהבנק לתקן את הרישום;

והואיל והבנק התנה את הסכמתו לתיקון הרישום במתן ההצהרות המפורטות להלן;

לפיכך, בידיעתי את העונשים הקבועים בחוק על מסירת הצהרה בלתי נכונה, אני מאשר שההצהרות להלן הינן אמת ונכונות:

1. מדינת התושבות היחידה שלי, שבה אני גר דרך קבע, היא ישראל / אחרת: _____¹.

2. סמן אחת מבין ההצהרות הבאות:

☐ **א.** מעולם לא הייתי תושב מס בארצות הברית (אינני lawful permanent resident של ארה"ב (כלומר, לא הונפק לי "גרין קארד") ואיני עומד בתנאי ה-substantial presence test הואיל ולא הייתי נוכח פיזית בארצות הברית במשך 183 ימים או יותר במהלך השנה הנוכחית והשנתיים הקלנדריות שקדמו לשנה זו, בהתאם לחישוב משוקלל הקבוע ב- Internal Revenue Code).
אם יש לך כתובת בארה"ב אך אינך עומד בתנאי ה-substantial presence test ממן אחת מהאפשרויות הבאות:

☐ אני סטודנט במוסד חינוכי בארה"ב ומחזיק בויזה המתאימה;

☐ אני מורה, חניך או מתמחה במוסד חינוכי בארה"ב או משתתף בתוכנית חילופי מבקרים חינוכית או תרבותית, ומחזיק בויזה המתאימה;

☐ אני משובץ לתפקיד דיפלומטי או תפקיד בקונסוליה, בשגרירות או בארגון בינלאומי בארצות הברית;

☐ אני בן זוג או ילד לא נשוי, מתחת לגיל 21 שנים, של אחד מהאנשים המתוארים באחת מהפסקאות שלעיל.

☐ **ב.** אינני עוד תושב קבע חוקי בארה"ב, ומסרתי לבנק העתק של צו הויתור המנהלי הסופי (order of abandonment) (לדוגמה, טופס שירות האזרחות

¹ מחק ו/או השלם כפי שנדרש.

וההגירה של ארה"ב (I-407) או של העתק הצו השיפוטי, שנמסר לי על ידי הרשות הרלוונטית בארה"ב, הקובע כי ויתרתי על היותי תושב ארה"ב, או של מכתב המעיד על כוונתי לוותר על מעמד של תושב שהוגש לרשות הרלוונטית בארה"ב (ואישור על שליחת המכתב וקבלתו על ידי הרשות הרלוונטית בארה"ב) ואם נדרשתי להגיש IRS Form 8854, רצ"ב העתק של IRS Form 8854 האחרון שהגשתי לרשויות מס הכנסה האמריקאית (ה-IRS).

☐ ג. אינני עוד תושב לצרכי מס בארה"ב, הואיל ולא קיימתי (ולא אקיים) את תנאי ה- substantial presence test ביחס לשנת המס הנוכחית. השנה האחרונה בה קיימתי את תנאי ה- substantial presence test הייתה _____ (תאריך). התאריך האחרון בו נכחתי בארצות הברית היה _____ (תאריך) ואין לי כוונה נוכחית לשוב לארצות הברית למטרת מגורים.

☐ ד. אינני תושב מס של ארה"ב מכיוון שאני עומד בסייג closer connection של ה- substantial presence test, המתואר בתקנה §301.7701(b)-2 של הרגולציה האמריקאית (U.S. Treasury Regulation). יש לי closer connection יותר ל- _____ (שם המדינה) מאשר לארצות הברית. רצ"ב הצהרה המדגימה כיצד ומתי נוצר ה- closer connection למדינה זו.

☐ ה. אני מסווג כתושב _____ (שם המדינה) בהתאם לאמנת מס בין המדינה כאמור לארה"ב, ואינני מסווג כתושב ארה"ב או אזרח ארה"ב למטרות אמנת מס זו. אני תושב תחום השיפוט של מדינה זו מאז _____ (תאריך).

3. סמן אחת מבין ההצהרות הבאות:

☐ אינני כעת ומעולם לא הייתי אזרח של ארצות הברית.

☐ אינני עוד אזרח של ארצות הברית, אזרחותי פקעה ב- _____ (תאריך) והעברתי לבנק העתק של ה- Certificate of Loss of Nationality, ואם נדרשתי להגיש IRS Form 8854 לרשויות מס הכנסה האמריקאית (ה-IRS), רצ"ב העתק IRS Form 8854 האחרון שהגשתי.

4. אין לי כל חובה לפי כל דין פדרלי בארה"ב לדווח על כל הכנסה ו/או לשלם כל מס בגין הכנסה הנובעת מחשבוני בבנק (מלבד מס פדרלי בארה"ב שנוכה במקור בבנק).

5. העברתי לבנק IRS Form W-8BEN שמולא כנדרש.

6. סמן אחת מבין האפשרויות הבאות:

☐ בעבר מסרתי לבנק כתובת בארה"ב ו/או Form W-9 ו/או מידע אחר אשר עשוי היה להעיד כי אני U.S. PERSON. להלן ההסבר המפורט בנוגע למידע שמסרתי לבנק שיכול היה להעיד כי אני U.S. PERSON²:

☐ לא מסרתי לבנק כתובת בארה"ב ו/או Form W-9 ו/או מידע אחר שיכול היה להעיד כי אני U.S. PERSON, ואיני יכול לתת ההסבר מדוע הבנק תיעד את מעמדי בספריו כתושב ו/או אזרח ארה"ב.

7. הנני מסכים בזאת, כי הבנק יהיה רשאי לגלות לקסטודיאן של הבנק בארה"ב או לרשויות המס בארה"ב את כל טפסי רשויות מס הכנסה האמריקאי (IRS) (כגון אך לא רק Form W-8BEN, Form W-8IMY וכו') וכל הצהרה ו/או דיווח בדבר ניכוי במקור של מס הכנסה פדראלי אמריקאי, אותם שלחתי או המצאתי לבנק, וכל מסמך ו/או מידע אחר הנוגעים לחשבונות אשר מוחזקים ו/או מנוהלים עבורי כעת ו/או יוחזקו ו/או ינוהלו בעתיד בבנק ואני מוותר על זכותי לשמירת סודיות ביחס למידע ו/או המסמכים האמורים על ידי הבנק. ידוע לי, כי הגילוי האמור על ידי הבנק עשוי להתבצע גם (אך במפורש לא רק) במסגרת קיום חיובי הבנק מכח סעיפים 1471 ו-1472 ל-Internal Revenue Code (FATCA).

הנני מצהיר, כי לא תהיה לי כל טענה ו/או תביעה כלפי הבנק כתוצאה ו/או בקשר עם הגילוי האמור. אני מבין, כי הגילוי האמור עשוי לחייב העברת מידע אל מחוץ לגבולות מדינת ישראל.

חתימת הלקוח

תאריך

מספר זיהוי

שם הלקוח

² על ההסבר להתייחס למלוא התקופה בה הלקוח לא צריך להיחשב כ-US Person.