

A Tegund tilkynningar

☐ Nýskráning	Dags.	☐ Breyting skráningar	Dags.	☐ Lok starfsemi fjármálastofnunar	Dags.
-------------------------------------	-------	--	-------	--	-------

B Upplýsingar um fjármálastofnun

1	Kennitala		
2	Nafn fjármálastofnunar		
3	Lögheimili	Póstnúmer	
4	Heimilisfang erlendis		
5	Er fjármálastofnunin skráð sem FFI í Bandaríkjunum Norður-Ameríku? ☐ Já ☐ Nei GIIN númer, ef fjármálastofnunin er skráð sem FFI		
6	Dagsetning þegar tilkynningarskylda hófst á Íslandi (ef eftir 1. janúar 2016)		
7	Aðal tölvupóstfang fjármálastofnunar		
8	Nafn tengiliðs	Tölvupóstfang tengiliðs	
9	Vefsíða fjármálastofnunar		
10	Heimilisfestiríki fjármálastofnunar, ef um er að ræða íslenskt útibú erlendra fjármálastofnunar	Erlend skattakennitala	Erlent VSK númer

C Athugasemdir

Undirritaður staðfestir að framangreindar upplýsingar eru gefnar eftir bestu vitund og að þær eru í fullu samræmi við fyrirliggjandi gögn.

Dagsetning

Undirskrift og kennitala

Leiðbeiningar

A. Tegund tilkynningar

Eyðublað þetta skal nota til að tilkynna skattfyrvöldum um nýskráningu fjármálastofnunar sem fellur undir reglugerð um framkvæmd áreiðanleikakannana vegna upplýsingaöflunar á sviði skattamála og til að tilkynna um breytingar á skráningu.

- Tilkynningarskyld fjármálastofnun skal skráð hjá skattfyrvöldum eigi síðar en 30 dögum frá stofnun hennar eða upphafi starfsemi sem veldur tilkynningarskyldu.

B. Upplýsingar um fjármálastofnun

1. Kennitala.
2. Nafn fjármálastofnunar.
3. Ef skráningarskyld fjármálastofnun er ekki með lögheimili á Íslandi skal skilja þessa línu eftir óútfyllta og fylla þess í stað inn línu 4.
4. Notist eingöngu ef skráningarskyld fjármálastofnun er ekki með lögheimili á Íslandi. Fram þarf að koma rekjanlegt pósthfang þar sem fram kemur götuheiti, húsnúmer, póstnúmer og heiti hins erlenda ríkis.
5. Gera skal grein fyrir hvort fjármálastofnun sé skráð í Bandaríkjum Norður-Ameríku sem erlend fjármálastofnun (Foreign Financial Institution - FFI). Ef svo er skal gera grein fyrir skráningarnúmeri (Global Intermediary Identification Number - GIIN).
6. Dagsetning þegar tilkynningarskylda hófst (ef eftir 1. janúar 2016).
7. Aðaltölvupósthfang fjármálastofnunar.
8. Nafn og tölvupósthfang tengiliðs fjármálastofnunar vegna samskipta við skattfyrvöld.
9. Vefsíða fjármálastofnunar.
10. Að öllu jöfnu eru einungis fjármálastofnanir sem heimilisfastar eru á Íslandi tilkynningarskyldar. Útibú erlendra fjármálastofnana teljast tilkynningarskyldar ef útibúið er heimilisfast á Íslandi. Ef skráningin varðar útibú, heimilisfast á Íslandi, hjá fjármálastofnun sem er ekki lögskráð á Íslandi skal gera grein fyrir því ríki þar sem fjármálastofnunin er lögskráð, skattkennitölu og eftir atvikum virðisaukaskattsnúmer í erlenda ríkinu.

Tilkynningarskylda fjármálastofnana til skattfyrvalda hófst 1. janúar 2016. Skyldu þeirra til skráningar hjá skattfyrvöldum hófst 1. janúar 2026.

Skráningu tilkynningarskyldrar fjármálastofnunar skal skila til Skattsins með tölvupósti:

`crs.fatca@skatturinn.is`