

Çfarë do të thotë FATCA

Akti i Pajtueshmërisë së Tatimeve mbi Llogaritë e Huaja (FATCA) është një zhvillim i rëndësishëm në përpjekjet e SHBA-së për të luftuar evazionin fiskal nga shtetasit amerikanë që bëjnë investime në llogari offshore. FATCA kërkon që institucionet e huaja financiare t'i raportojnë drejtpërdrejt IRS-së informacione të caktuara rreth llogarive financiare të mbajtura nga tatimpaguesit amerikanë, ose nga subjektet e huaja, ku tatimpaguesit amerikanë kanë një interes thelbësor pronësor.

- Nëse jeni një person me status rezidenti në SHBA ose që keni shtetësinë amerikane
- Nëse keni një adresë në SHBA (qoftë kjo adresë vendbanimi apo adresë korrespondence)
- Nëse keni lindur në SHBA
- Nëse keni një adresë të tipit “në kujdesin e”, një adresë të “mbajtjes së korespondencës” apo një adresë PO që është adresa e vetme në dosja sa i përket mbajtësit të llogarisë
- Nëse i keni dhënë një autorizim apo prokurë një personi me adresë në SHBA
- Nëse klientët kanë udhëzime që duhet të ndjekin për të transferuar fonde në një llogari të mbajtur në SHBA apo orientime të marra nga një adresë në SHBA, Kontrolloni nëse klientët kanë një numër telefoni amerikan