



FATCA tájékoztatás

A Deutsche Bank AG Magyarországi Fióktelepét 'Jelentő Magyar Pénzügyi Intézményként' (Reporting PFFI) regisztrálta az U.S. Internal Revenue Service (IRS).

A Deutsche Bank AG vállalatcsoportján belül a globális közvetítői azonosító számunk (global intermediary identification number - GIIN): **Y0M5J7.00000.BR.348**

Magyarország Kormánya és az Amerikai Egyesült Államok Kormánya között a nemzetközi a nemzetközi adóügyi megfelelés előmozdításáról és a FATCA szabályozás végrehajtásáról szóló Megállapodás kihirdetéséről, valamint az ezzel összefüggő egyes törvények módosításáról szóló 2014. évi XIX. törvény („FATCA törvény”) értelmében

- 2014. július 1-től kezdődően a magyarországi Deutsche Bank valamennyi új ügyfele köteles megtenni az USA adóügyi illetőségre vonatkozó, a FATCA törvény szerinti nyilatkozatot.
- a Bank átvilágítja a 2014. június 30-án már meglévő ügyfeleit,
 - amennyiben a 2014. június 30-i (összesített) számlaegyenlegük - kivéve az Ügyfél szabad rendelkezése alól kikerült számlát, pl. óvadéki, letéti számlát - eléri a 250.000 USA dollárt vagy más devizában számított egyenértéket, 2016. június 30-ig;
 - amennyiben a 2014. június 30-i (összesített) számlaegyenlegük nem éri el a 250.000 USA dollárt (vagy egyenértékét), de 2015 vagy bármely ezt követő naptári év utolsó napján meghaladja az 1.000.000 USA dollárt, azon naptári évet követő év június 30-ig.
- a Bank az Ügyfél FATCA-érintettsége esetén az adó- és egyéb közterhekkel kapcsolatos nemzetközi közigazgatási együttműködés egyes szabályairól szóló 2013. évi XXXVII. törvény 43/B-43/C.§-ai alapján minden év június 30-ig (először 2015-ben) – az előző naptári év mint jelentéstételi időszak utolsó napjára vonatkozóan, illetve számlazárás esetén
 - a jelentendő vállalati ügyfelek, valamint USA adóügyi illetőségű ellenőrző személyei (tényleges tulajdonosai) nevéről, címéről, USA adóazonosítójáról (TIN), számlaszámairól, számlái egyenlegéről,
 - Letétkezelői számla esetében a teljes bruttó kamat és osztalék, a birtokolt eszközök teljes egyéb bevétele, és az ingatlanadásból vagy azzal kapcsolatosan tartozás-rendezésből származó teljes bruttó bevételről, ha a Bank letétkezelőként, brókerként, meghatalmazottként vagy más módon az Ügyfél ügynökeként működött közre,
 - Betéti számla esetén a jóváírt vagy fizetett kamat teljes bruttó összegéről,
 - egyéb számlák esetében az Ügyfél részére történt kifizetés vagy jóváírás bruttó összegéről, amelynek tekintetben a Bank kötelezettnek vagy adósnak számít

jelentést köteles tenni a Nemzeti Adó- és Vámhivatalnak, amely az adott év szeptember 30-áig átadja az adatokat az IRS részére. Azon ügyfelek adatait, akik az USA adóügyi illetőségre vonatkozó információkérést megtagadják vagy az illetőségvizsgálatban nem működnek együtt, illetve akiknek az USA adóügyi illetőséget nem lehet egyértelműen kizárni, a Bank a fentiek szerint jelenti a NAV részére.

- a Bank az adatszolgáltatás tényéről a NAV felé történő adatátadást követő 30 napon belül írásban tájékoztatja az ügyfelet.

A FATCA-val kapcsolatos további információk itt érhetők el [magyarul](#) és [angolul](#).