

FORMULIER TOT MEDEDELING VAN REKENINGEN IN HET BUITENLAND

AAN HET CENTRAAL AANSPREEKPUNT

(artikel 307, § 1, 2^e lid van het Wetboek van de inkomstenbelastingen 1992)

(deel 1, vak XIV, A van de aangifte in de personenbelasting)

Dit formulier moet, **behoorlijk ingevuld en ondertekend**, in een voldoende gefrankeerde enveloppe teruggestuurd worden naar:

Nationale Bank van België, Centraal aanspreekpunt, de Berlaimontlaan 14, 1000 Brussel

In alle gevallen moet een recto-verso kopie van het identiteitsdocument van de belastingplichtige bedoeld in punt nr. 1 toegevoegd worden aan dit formulier.

*De referenties tussen haakjes verwijzen naar de toelichting bij dit formulier. Teneinde dit formulier correct in te vullen en in te dienen, **is het noodzakelijk om de toelichting te raadplegen.***

1. IDENTIFICATIE VAN DE BELASTINGPLICHTIGE **(nr. 1)**

| | |
|---|--|
| Rijksregisternummer (of register bis-nummer) | |
| Naam + eerste officiële voornaam | |

2. IDENTIFICATIE VAN DE EVENTUELE LASTHEBBER **(nr. 2)**

| | |
|--|--|
| Naam | |
| Voornaam | |
| Benaming (als de lasthebber een rechtspersoon is) | |
| Straat + nummer | |
| Postcode | |
| Plaats | |
| Land | |

3. IDENTIFICATIE VAN DE BUITENLANDSE REKENING(EN)

- Vermeld één rekening per tabel/bladzijde.
- Gelieve aan iedere buitenlandse rekening een volgnummer (1, 2, 3, ...) toe te kennen in het gearceerde vakje van de tabel evenals in voormeld vakje de naam en voornaam van de onder nr. 1 van dit formulier meegedeelde belastingplichtige te vermelden.
- Vermeld ook de rekening(en) van de kinderen wiens inkomsten zijn gevoegd bij deze van de ouders (nr. 1 + 3).
- Verwijder de eventueel niet gebruikte tabellen uit het document dat u naar de Nationale Bank van België terug stuurt.
- Indien de voorziene tabellen niet volstaan, zie nr. 3 van de toelichting.

| Volgnummer van de rekening : nr. betreffende | |
|---|------------------------------------|
| <i>(nr. 3, a)</i> | |
| Rekeningnummer <i>(nr. 3, b)</i> : | |
| Benaming van de instelling <i>(nr. 3, c)</i> : | |
| BIC-code van de instelling* <i>(nr. 3, d)</i> : | |
| Land waar de rekening is geopend <i>(nr. 3, e)</i> : | |
| Het <u>oudste</u> belastbaar tijdperk gedurende hetwelk de rekening bestond (tussen 2011 en 2015) <i>(nr. 3, f)</i> : | <i>(bijvoorbeeld : 2012)</i> |
| Eventuele datum van sluiting van de rekening <i>(nr. 3, g)</i> : | <i>(bijvoorbeeld : 31/07/2012)</i> |
| Laatste belastbaar tijdperk (tussen 2011 en 2015) waarin de inkomsten van de kinderen gevoegd werden bij deze van de ouders <i>(nr. 3, h)</i> : | <i>(bijvoorbeeld : 2012)</i> |

* Indien de instelling geen BIC-code heeft, gelieve hieronder het volledig adres van de maatschappelijke zetel of hoofdzetel van de instelling te vermelden *(nr. 3, d)*:

| | |
|------------------------|--|
| Straat + nummer: | |
| Postcode + plaats: | |
| Provincie/staat/regio: | |
| Land: | |

| Volgnummer van de rekening : nr. betreffende | |
|---|------------------------------------|
| <i>(nr. 3, a)</i> | |
| Rekeningnummer <i>(nr. 3, b)</i> : | |
| Benaming van de instelling <i>(nr. 3, c)</i> : | |
| BIC-code van de instelling* <i>(nr. 3, d)</i> : | |
| Land waar de rekening is geopend <i>(nr. 3, e)</i> : | |
| Het <u>oudste</u> belastbaar tijdperk gedurende hetwelk de rekening bestond (tussen 2011 en 2015) <i>(nr. 3, f)</i> : | <i>(bijvoorbeeld : 2012)</i> |
| Eventuele datum van sluiting van de rekening <i>(nr. 3, g)</i> : | <i>(bijvoorbeeld : 31/07/2012)</i> |
| Laatste belastbaar tijdperk (tussen 2011 en 2015) waarin de inkomsten van de kinderen gevoegd werden bij deze van de ouders <i>(nr. 3, h)</i> : | <i>(bijvoorbeeld : 2012)</i> |

* Indien de instelling geen BIC-code heeft, gelieve hieronder het volledig adres van de maatschappelijke zetel of hoofdzetel van de instelling te vermelden *(nr. 3, d)*:

| | |
|------------------------|--|
| Straat + nummer: | |
| Postcode + plaats: | |
| Provincie/staat/regio: | |
| Land: | |

| Volgnummer van de rekening : nr. betreffende | |
|---|------------------------------------|
| <i>(nr. 3, a)</i> | |
| Rekeningnummer <i>(nr. 3, b)</i> : | |
| Benaming van de instelling <i>(nr. 3, c)</i> : | |
| BIC-code van de instelling* <i>(nr. 3, d)</i> : | |
| Land waar de rekening is geopend <i>(nr. 3, e)</i> : | |
| Het <u>oudste</u> belastbaar tijdperk gedurende hetwelk de rekening bestond (tussen 2011 en 2015) <i>(nr. 3, f)</i> : | <i>(bijvoorbeeld : 2012)</i> |
| Eventuele datum van sluiting van de rekening <i>(nr. 3, g)</i> : | <i>(bijvoorbeeld : 31/07/2012)</i> |
| Laatste belastbaar tijdperk (tussen 2011 en 2015) waarin de inkomsten van de kinderen gevoegd werden bij deze van de ouders <i>(nr. 3, h)</i> : | <i>(bijvoorbeeld : 2012)</i> |

- * Indien de instelling geen BIC-code heeft, gelieve hieronder het volledig adres van de maatschappelijke zetel of hoofdzetel van de instelling te vermelden *(nr. 3, d)*:

| | |
|------------------------|--|
| Straat + nummer: | |
| Postcode + plaats: | |
| Provincie/staat/regio: | |
| Land: | |

| Volgnummer van de rekening : nr. betreffende | |
|---|------------------------------------|
| <i>(nr. 3, a)</i> | |
| Rekeningnummer <i>(nr. 3, b)</i> : | |
| Benaming van de instelling <i>(nr. 3, c)</i> : | |
| BIC-code van de instelling* <i>(nr. 3, d)</i> : | |
| Land waar de rekening is geopend <i>(nr. 3, e)</i> : | |
| Het <u>oudste</u> belastbaar tijdperk gedurende hetwelk de rekening bestond (tussen 2011 en 2015) <i>(nr. 3, f)</i> : | <i>(bijvoorbeeld : 2012)</i> |
| Eventuele datum van sluiting van de rekening <i>(nr. 3, g)</i> : | <i>(bijvoorbeeld : 31/07/2012)</i> |
| Laatste belastbaar tijdperk (tussen 2011 en 2015) waarin de inkomsten van de kinderen gevoegd werden bij deze van de ouders <i>(nr. 3, h)</i> : | <i>(bijvoorbeeld : 2012)</i> |

- * Indien de instelling geen BIC-code heeft, gelieve hieronder het volledig adres van de maatschappelijke zetel of hoofdzetel van de instelling te vermelden *(nr. 3, d)*:

| | |
|------------------------|--|
| Straat + nummer: | |
| Postcode + plaats: | |
| Provincie/staat/regio: | |
| Land: | |

4. INFORMATIE AANGAANDE DE VERWERKING VAN VOORMELDE PERSOONSgegevens

Krachtens artikel 307, § 1, tweede lid, van het Wetboek van de inkomstenbelastingen 1992 (WIB 92) moet iedere belastingplichtige die – zelfs tijdelijk – houder of mede-houder is geweest van een rekening in het buitenland tijdens één van de bedoelde belastbare tijdperken, de gegevens die in dit formulier worden voorzien, mededelen aan het centraal aanspreekpunt (CAP) bedoeld in artikel 322, § 3, van het WIB 92. Bovendien moet iedere ouder eveneens dezelfde gegevens mededelen met betrekking tot de buitenlandse rekeningen waarvan zijn kinderen houder of medehouder zijn geweest tijdens één van de bedoelde belastbare tijdperken, en dit zolang dat de inkomsten van de kinderen bij deze van de ouders worden gevoegd.

Deze gegevens worden geregistreerd in het CAP opdat de fiscale ambtenaren, belast met de vestiging en invordering van de inkomstenbelastingen, in staat zouden zijn om in bepaalde gevallen en volgens strikte procedures te kunnen nagaan bij welke buitenlandse financiële instellingen een belastingplichtige rekeningen heeft (aangehouden) teneinde, hetzij het bedrag van de belastbare inkomsten van de belastingplichtige vast te stellen, hetzij de vermogenssituatie van de cliënt te bepalen met het oog op het invorderen van de belasting en de voorheffingen verschuldigd in hoofdsom en opcentiemen, van de belastingverhogingen en administratieve boeten, van de interesten en van de kosten. Ook bepaalde andere administraties, instellingen of overheden kunnen door de wetgever gemachtigd worden het CAP te raadplegen, volgens de modaliteiten en voor de doeleinden die de wet bepaalt. Dit is thans het geval voor de Centrale dienst voor de Inbeslagnemingen en de Verbeurdverklaringen, die als onderdeel van het Openbaar Ministerie voormelde gegevens kan raadplegen in het kader van bankrekeningonderzoeken.

Het CAP wordt beheerd door de Nationale Bank van België, waarvan de hoofdzetel te 1000 Brussel, de Berlaimontlaan 14 is gevestigd.

Iedere belastingplichtige heeft het recht om bij de Nationale Bank van België inzage te krijgen van de gegevens die door het CAP op zijn of haar naam zijn geregistreerd. Hij of zij heeft bovendien het recht om de gegevens kosteloos te verbeteren of te doen schrappen ingeval ze onjuist blijken te zijn.

De gegevens aangaande iedere buitenlandse rekening worden bewaard tot het einde van het achtste jaar dat volgt op het jaar tijdens hetwelk de buitenlandse rekening werd afgesloten volgens mededeling vanwege de belastingplichtige. De identificatiegegevens aangaande de belastingplichtige worden bewaard tot het einde van het achtste jaar dat volgt op het jaar tijdens hetwelk de laatste buitenlandse rekening geregistreerd op naam van de belastingplichtige is afgesloten volgens mededeling vanwege hem of haar. Bij het verstrijken van de voormelde bewaartermijnen worden de vervallen gegevens onherroepelijk uit het CAP gewist.

5. BIJLAGEN EN **HANDTEKENING:**

| | |
|---|--|
| Aantal rekeningen medegedeeld in dit formulier (nr. 4, a) | |
| Aantal toegevoegde documenten (nr. 4, b) | |
| Naam + voornaam ondergetekende (nr. 4, c) | |
| VOOR ECHT VERKLAARD door ondergetekende, op | |
| Handtekening : | |