

## Pengantar Formulir Pernyataan Mandiri Entitas FATCA/CRS Citi

**PENTING UNTUK MEMBACA SELURUH HALAMAN INI SEBELUM MELANJUTKAN. PERLU DIKETAHUI BAHWA FORMULIR INI DAPAT DIGUNAKAN UNTUK FATCA ATAU CRS (JIKA SESUAI) ATAU UNTUK KEDUANYA.**

**Anda dapat menggunakan formulir ini** jika Anda adalah NFFE Aktif, NFFE yang diperdagangkan secara publik atau afiliasi NFFE yang diperdagangkan secara publik, yang hanya memiliki rekening depositori di luar Amerika Serikat, yang mencakup semua yurisdiksi Model 1 dan Model 2 serta NON-IGA. Silakan lihat definisinya di bagian bawah halaman ini.

### Anda tidak dapat menggunakan formulir ini

- Jika entitas adalah entitas yang diabaikan, kemitraan, atau entitas yang transparan secara fiskal lainnya untuk keperluan pajak AS,
- Jika Anda memiliki salah satu status pajak FATCA berikut: NFFE aktif yang memiliki rekening kustodian untuk menyimpan sekuritas, NFFE pasif, FFI yang tidak berpartisipasi, FFI yang berpartisipasi, FFI atau entitas AS dengan Model Pelaporan 1, atau
- Jika rekening tersebut ada di AS

**Jika Anda tidak memenuhi syarat untuk mengisi formulir ini**, silakan gunakan alat online berikut untuk membantu Anda mengisi Formulir Pajak IRS dan/atau dokumen CRS yang disyaratkan.

FATCA: <a href="https://ew802.fatcacompliance.com/EW8LiteCiti1">https://ew802.fatcacompliance.com/EW8LiteCiti1</a> dan gunakan kode Registrasi: <b>UD955K</b>	CRS: <a href="https://ew802.fatcacompliance.com/ECRSLiteTTS/">https://ew802.fatcacompliance.com/ECRSLiteTTS/</a> dan gunakan kode Registrasi: <b>crs2484</b>
---	--

Definisi	
NFFE	Non-Financial Foreign Entity (Badan Asing Bukan Lembaga Keuangan) adalah entitas non-AS yang bukan lembaga keuangan.
NFFE Aktif	Entitas ini adalah NFFE yang merupakan penduduk sebuah negara yang memiliki perjanjian antar pemerintah dengan Amerika Serikat serta entitas yang memenuhi kriteria berikut: Kurang dari 50 persen pendapatan kotor NFFE untuk periode tahun kalender sebelumnya atau periode pelaporan lain yang sesuai adalah pendapatan pasif dan kurang dari 50 persen aset yang dimiliki oleh NFFE selama periode tahun kalender sebelumnya atau periode pelaporan lain yang sesuai adalah aset yang menghasilkan atau dimiliki untuk pemerolehan pendapatan pasif.
NFFE yang diperdagangkan secara publik atau Afiliasi NFFE yang diperdagangkan secara publik	Dapat Menggunakan Formulir Ini Entitas ini adalah perusahaan non-AS yang bukan lembaga keuangan; dan <ul style="list-style-type: none"> <li>• Saham perusahaan ini diperdagangkan secara rutin di satu atau beberapa pasar sekuritas mapan, Atau</li> <li>• Entitas ini adalah entitas terkait (misalnya, anggota dari grup afiliasi yang sama-sama diperluas) dengan entitas yang sahamnya diperdagangkan secara rutin di pasar sekuritas mapan.</li> </ul>
NFFE Pasif	Entitas ini adalah entitas non-AS yang bukan lembaga keuangan dan tidak memenuhi syarat sebagai NFFE Aktif.
FFI	Tidak Dapat Menggunakan Formulir Ini Lembaga kustodian, lembaga depositori, entitas investasi, perusahaan asuransi yang ditetapkan, perusahaan holding yang relevan, atau perusahaan treasury.
FFI yang tidak berpartisipasi	FFI yang tidak berpartisipasi adalah Lembaga Keuangan Asing yang bukan FFI yang berpartisipasi, FFI dengan Model Pelaporan 1, FFI dengan Model Pelaporan 2, FFI yang dianggap memenuhi persyaratan, atau pemilik manfaat terkecualikan.

Detail tambahannya bisa dilihat di <https://www.citibank.com/tts/sa/taxinitatives/docs/FATCA-CRS-Self-certification-Guidelines.pdf>

# Formulir Pernyataan Mandiri Entitas FATCA/CRS

**UNTUK DIGUNAKAN OLEH NFFE AKTIF, NFFE YANG DIPERDAGANGKAN SECARA PUBLIK ATAU AFILIASI NFFE DARI ENTITAS YANG DIPERDAGANGKAN SECARA PUBLIK, YANG HANYA MEMILIKI REKENING DEPOSITORI DI LUAR AMERIKA SERIKAT**

## Untuk rekening yang dibuka di Yurisdiksi Model 1 dan Model 2 dan NON-IGA

Untuk mematuhi persyaratan pelaporan informasi pajak dari otoritas pemerintah seperti Undang-Undang Kepatuhan Pajak Rekening Asing ("FATCA") dan Standar Pelaporan Umum ("CRS"), Citi harus memperoleh informasi tertentu tentang keterangan domisili pajak dan status klasifikasi pajak masing-masing pemegang rekening. Dalam keadaan tertentu, Citi mungkin diwajibkan untuk memberikan informasi ini kepada otoritas pajak terkait.

Dengan mengisi dan menandatangani Formulir ini, Anda melakukan pernyataan mandiri bahwa entitas tersebut adalah Badan Asing Bukan Lembaga Keuangan Aktif (NFFE Aktif) berdasarkan penghasilan/aset, NFFE yang diperdagangkan secara publik atau NFFE yang terkait dengan perusahaan yang diperdagangkan secara publik dan hanya memiliki rekening depository di luar Amerika Serikat. Jika perlu bantuan dalam menentukan status FATCA entitas atau dalam mengisi Formulir ini, silakan hubungi penasihat hukum atau pajak Anda.

### Bagian 1 – Detail Entitas/Organisasi

1. Nama Entitas atau Organisasi		
2. Negara Korporasi atau Organisasi		
3. Nomor Pokok Wajib Pajak AS (NPWP) (atau NPWP asing jika tidak memiliki NPWP AS)		
4. Alamat Tempat Tinggal Tetap (Jangan gunakan P.O. Box atau alamat sementara (selain alamat terdaftar)).		
5. Negara		6. Kode Pos
7. Alamat Email (Jika berbeda dengan alamat email di atas)		
8. Negara		9. Kode Pos
10. Negara Domisili Pajak dan Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) terkait atau yang serupa		

Harap lengkapi tabel berikut yang menyebutkan negara atau negara-negara domisili pajak Pemegang Rekening (*yaitu tempat entitas dianggap sebagai penduduk negara tertentu untuk keperluan pajak penghasilan negara itu*) dan NPWP Pemegang Rekening (jika ada) untuk setiap negara yang disebutkan. Jika Pemegang Rekening adalah wajib pajak di lebih dari tiga negara, gunakan lembar terpisah. Jika Pemegang Rekening bukan wajib pajak di yurisdiksi mana pun (*misalnya, karena transparan secara fiskal*), silakan gunakan alat online berikut untuk membantu Anda mengisi Dokumen IRS dan/atau CRS yang diperlukan.

Jika tidak ada NPWP, harap cantumkan alasan A, B, atau C yang sesuai sebagaimana dijabarkan di bawah ini:

FATCA: <a href="https://ew802.fatcacompliance.com/EW8LiteCiti1">https://ew802.fatcacompliance.com/EW8LiteCiti1</a> dan gunakan kode Registrasi: <b>UD955K</b>	CRS: <a href="https://ew802.fatcacompliance.com/ECRSLiteTTS/">https://ew802.fatcacompliance.com/ECRSLiteTTS/</a> dan gunakan kode Registrasi: <b>crs2484</b>
---	--

**Alasan A** — Negara tempat Pemegang Rekening berkewajiban membayar pajak tidak menerbitkan NPWP untuk penduduknya

**Alasan B** — Pemegang Rekening tidak dapat memperoleh NPWP atau nomor yang serupa (Jika alasan ini dipilih, jelaskan mengapa Pemegang Rekening tidak dapat memperoleh NPWP pada tabel di bawah ini)

**Alasan C** — NPWP tidak diperlukan karena yurisdiksi wajib pajak yang mengeluarkan NPWP tidak mengharuskan Lembaga Keuangan untuk mengambil dan melaporkan NPWP

Negara wajib pajak	NPWP	Jika tidak ada NPWP, Pilih Alasan A, B, atau C
1		<input type="checkbox"/> Alasan A <input type="checkbox"/> Alasan B <input type="checkbox"/> Alasan C
2		<input type="checkbox"/> Alasan A <input type="checkbox"/> Alasan B <input type="checkbox"/> Alasan C
3		<input type="checkbox"/> Alasan A <input type="checkbox"/> Alasan B <input type="checkbox"/> Alasan C

# Formulir Pernyataan Mandiri Entitas FATCA/CRS

Tolong jelaskan dalam kotak berikut ini mengapa Pemegang Rekening tidak dapat memperoleh NPWP jika Anda memilih Alasan B di atas.

1  
2  
3

## Bagian 2A – Status FATCA

Sebutkan status FATCA entitas Anda dengan memilih status yang sesuai di bawah ini.

**Jika entitas memiliki status FATCA selain NFFE Aktif atau NFFE yang diperdagangkan secara publik atau afiliasi NFFE dari entitas yang diperdagangkan secara publik, Anda tidak boleh mengisi Formulir ini. Anda harus mengisi Formulir IRS W-8 atau Formulir W-9 yang sesuai (jika entitas AS) dan Pernyataan Mandiri CRS.**

Dapat Menggunakan Formulir Ini	Tidak Dapat Menggunakan Formulir Ini — harus mengisi Formulir Pajak AS dan Formulir Pernyataan Mandiri CRS yang sesuai
<input type="checkbox"/> NFFE Aktif (isi bagian 3)  <input type="checkbox"/> NFFE yang Diperdagangkan Secara Publik atau Afiliasi NFFE dari Entitas yang Diperdagangkan Secara Publik (isi bagian 4)	<input type="checkbox"/> NFFE aktif yang memiliki rekening kustodian untuk menyimpan sekuritas  <input type="checkbox"/> NFFE Pasif  <input type="checkbox"/> FFI yang tidak berpartisipasi  <input type="checkbox"/> FFI yang berpartisipasi  <input type="checkbox"/> FFI Model Pelaporan 1  <input type="checkbox"/> Entitas AS  Gunakan alat online berikut untuk membantu Anda mengisi Dokumen IRS dan/atau CRS yang diperlukan:  Formulir Pajak IRS <a href="https://ew802.fatcacompliance.com/EW8LiteCiti1">https://ew802.fatcacompliance.com/EW8LiteCiti1</a> dan gunakan kode Registrasi: <b>UD9\$5K</b>  Pernyataan Mandiri CRS <a href="https://ew802.fatcacompliance.com/ECRSLiteTTS/">https://ew802.fatcacompliance.com/ECRSLiteTTS/</a> dan gunakan kode Registrasi: <b>crs2484</b>

## Bagian 2B - Status Pemilik Manfaat

Sebutkan status klasifikasi pajak AS entitas Anda dengan mencentang status yang sesuai di bawah ini:

- |   |                                     |   |   |
|---|-------------------------------------|---|---|
| <input type="checkbox"/> Perusahaan     | <input type="checkbox"/> Estate     | <input type="checkbox"/> Bank Sentral Penerbit  | <input type="checkbox"/> Yayasan Swasta |
| <input type="checkbox"/> Trust Kompleks | <input type="checkbox"/> Pemerintah | <input type="checkbox"/> Organisasi Bebas Pajak |   |

## Bagian 3 – NFFE Aktif

### Pernyataan

- Saya menyatakan bahwa:
- Entitas yang disebutkan di Bagian 1 adalah entitas non AS yang bukan lembaga keuangan; **dan**
  - Kurang dari 50% pendapatan kotor entitas tersebut untuk periode tahun kalender sebelumnya adalah pendapatan pasif; **dan**
  - Kurang dari 50% aset yang dimiliki oleh entitas tersebut selama periode tahun kalender sebelumnya adalah aset yang menghasilkan atau dimiliki untuk menghasilkan pendapatan pasif (Lihat Pedoman untuk penjelasan tentang pendapatan pasif);

# Formulir Pernyataan Mandiri Entitas FATCA/CRS

## Bagian 4 - NFFE yang Diperdagangkan Secara Publik atau Afiliasi NFFE dari Entitas yang Diperdagangkan Secara Publik

### Pernyataan

A.  Saya menyatakan bahwa:

- Entitas yang disebutkan di Bagian 1 adalah perusahaan non AS yang bukan lembaga keuangan; **dan**
- Saham perusahaan tersebut diperdagangkan secara rutin di satu atau beberapa pasar sekuritas mapan, termasuk \_\_\_\_\_ (sebutkan satu bursa efek tempat saham rutin diperdagangkan).

B.  Saya menyatakan bahwa:

- Entitas yang disebutkan di Bagian 1 adalah perusahaan non AS yang bukan lembaga keuangan;
- Entitas yang disebutkan di Bagian 1 adalah Entitas Terkait dengan entitas yang sahamnya diperdagangkan secara rutin di pasar sekuritas mapan;
- Nama entitas, yang sahamnya secara rutin diperdagangkan di pasar sekuritas mapan, adalah \_\_\_\_\_; **dan**
- Nama pasar sekuritas tempat saham diperdagangkan secara rutin adalah \_\_\_\_\_

### Bagian 5 - Izin untuk Berbagi Informasi dan Dokumen

Saya mengizinkan Citi untuk memberikan, secara langsung atau tidak langsung, kepada otoritas pajak atau otoritas pemerintah yang relevan, salinan Formulir ini dan untuk mengungkapkan kepada pihak tersebut informasi tambahan apa pun yang mungkin dimiliki oleh Citi yang relevan dengan klaim entitas pada Formulir ini.

Saya mengakui dan setuju bahwa informasi yang ada dalam Formulir ini dan informasi mengenai pendapatan yang dibayarkan atau dikreditkan ke atau untuk kepentingan rekening yang terkait dengan Formulir ini dapat dilaporkan kepada otoritas pajak atau otoritas pemerintah lainnya dan bahwa pihak-pihak tersebut dapat memberikan informasi itu ke negara atau beberapa negara domisili entitas untuk keperluan pajak.

**Berdasarkan penalty of perjury (hukuman atas keterangan palsu), saya menyatakan bahwa saya telah memeriksa informasi di Pernyataan Mandiri ini dan sejauh yang saya ketahui dan yakini, informasi tersebut asli, benar, dan lengkap. Selanjutnya, saya menyatakan bahwa berdasarkan penalty of perjury (hukuman atas keterangan palsu) bahwa:**

- Entitas yang disebutkan di baris 1 Pernyataan Mandiri ini adalah pemilik manfaat dari semua penghasilan yang terkait dengan Formulir ini dan menggunakan Formulir ini untuk menjelaskan statusnya untuk keperluan Bab 4;
- Entitas yang disebutkan di baris 1 Pernyataan Mandiri ini bukan Orang AS;
- Saya berwenang untuk menandatangani untuk entitas yang disebutkan di baris 1.

Saya setuju bahwa entitas yang disebutkan di baris 1 pada Pernyataan Mandiri ini akan menyerahkan Pernyataan Mandiri baru dalam waktu 30 hari jika pernyataan dalam Formulir ini salah.

Tanda Tangan:\* \_\_\_\_\_

Nama Lengkap: \_\_\_\_\_

Tanggal: \_\_\_\_\_ (TT/BB/THH)

**Catatan: Harap tunjukkan kapasitas Anda di tempat Anda menandatangani formulir ini. Jika menandatangani berdasarkan surat kuasa, harap lampirkan juga salinan surat kuasa yang diterangkan keabsahannya.**

Kapasitas:\* \_\_\_\_\_

Treasury and Trade Solutions  
citi.com/treasuryandtradesolutions

Pengungkapan Edaran IRS 230: Citigroup Inc. dan afiliasinya tidak memberikan saran pajak atau hukum. Semua diskusi terkait masalah pajak dalam materi ini (i) tidak dimaksudkan atau tidak ditulis untuk digunakan, dan tidak dapat digunakan atau diandalkan, oleh Anda untuk tujuan menghindari hukuman pajak dan (ii) mungkin telah ditulis sehubungan dengan "promosi atau pemasaran" dari setiap transaksi yang dimaksudkan di sini ("Transaksi"). Karena itu, Anda harus meminta saran berdasarkan keadaan khusus Anda dari penasihat pajak independen.

Informasi dan materi yang ada di halaman ini, dan ketentuan, syarat, dan deskripsi yang ada, dapat berubah. Tidak semua produk dan jasa tersedia di semua wilayah geografis. Kelayakan Anda untuk mendapatkan produk dan jasa tertentu tergantung keputusan akhir yang diambil oleh Citi dan/atau afiliasinya. Segala penggunaan, penggandaan, atau pengungkapan yang tidak sah dilarang oleh undang-undang dan bisa dituntut. Citibank, N.A., didirikan sebagai perseroan terbatas berdasarkan Undang-Undang Bank Nasional AS dan berkantor pusat di 399 Park Avenue, New York, NY 10043, AS.

© 2019 Citibank, N.A. Semua hak dilindungi undang-undang. Citi dan Desain Citi dan Garis Melengkung Merah adalah merek dagang dan merek layanan milik Citigroup Inc. atau afiliasinya dan digunakan serta terdaftar di seluruh dunia.