

**Surat Keterangan Status Pemilik Asli untuk Pemotongan dan Pelaporan Pajak Amerika Serikat (Entitas)**

- Untuk digunakan oleh entitas. Masing-masing individu harus menggunakan Formulir W-8BEN.  
 ► Referensi pasal adalah Internal Revenue Code.  
 ► Buka [www.irs.gov/FormW8BENE](http://www.irs.gov/FormW8BENE) untuk melihat instruksi dan informasi terbaru.  
 ► Serahkan formulir ini kepada pemotong pajak atau pembayar. Jangan dikirimkan ke IRS.

**JANGAN menggunakan formulir ini untuk:**

- Entitas A.S. atau warga negara atau penduduk A.S. . . . . . W-9
- Individu asing. . . . . W-8BEN (Individu) atau Formulir 8233
- Individu atau entitas asing yang mengklaim bahwa penghasilan secara efektif berhubungan dengan kegiatan perdagangan atau bisnis di A.S. (kecuali mengklaim manfaat perjanjian) . . . . . W-8ECI
- Kemitraan asing, perwalian biasa asing, atau perwalian penjamin asing (kecuali jika mengklaim manfaat perjanjian pajak) (lihat instruksi untuk pengecualian) . . . . . W-8IMY
- Pemerintah asing, organisasi internasional, bank sentral asing, organisasi asing bebas pajak, yayasan swasta asing, atau pemerintah daerah insuler A.S. yang menyatakan bahwa penghasilan secara nyata berhubungan dengan penghasilan A.S. atau yang menyatakan keberlakuan bagian(-bagian) 115(2), 501(c), 892, 895, atau 1443(b) (kecuali jika mengklaim manfaat perjanjian pajak) (lihat instruksi untuk pengecualian lainnya) . . . . . W-8ECI atau W-8EXP
- Semua orang yang bertindak sebagai perantara (termasuk perantara berkualifikasi dan bertindak sebagai pedagang derivatif berkualifikasi). . . . . W-8IMY

**Tetapi gunakan Formulir:****Bagian I Identifikasi Pemilik Asli****1** Nama organisasi yang adalah pemilik asli**2** Negara pendirian atau pengelolaan**3** Nama perusahaan perseorangan penerima pembayaran (jika ada, lihat instruksi)

- 4** Bab 3 Status (jenis entitas) (Harap centang satu kotak saja):
- Perusahaan  Perusahaan perseorangan  Komanditer
- Perwalian biasa  Perwalian penjamin  Perwalian kompleks  Pengelola harta kekayaan  Pemerintah
- Bank Sentral  Organisasi bebas pajak  Yayasan swasta  Organisasi internasional

Apabila Anda mencentang perusahaan perseorangan, komanditer, perwalian biasa, atau perwalian penjamin di atas, apakah entitas tersebut adalah entitas campuran yang membuat klaim perjanjian perpajakan? Apabila "Ya" Lengkapi Bagian III.  Ya  Tidak

**5** Status dalam Bab 4 (status FATCA) (Lihat instruksi untuk perincian dan lengkapi pernyataan di bawah untuk status entitas yang sesuai.)

- FFI nonpartisipan (termasuk FFI berkaitan dengan FFI IGA pelaporan selain FFI yang dinilai memenuhi persyaratan, FFI partisipan, atau pemilik aktual bebas pajak).
- FFI Partisipan.
- FFI yang Melaporkan Model 1.
- FFI yang Melaporkan Model 2.
- FFI terdaftar yang memenuhi persyaratan (selain FFI dengan pelaporan Model 1, FFI bersponsor, atau FFI tanpa pelaporan IGA yang dicakup pada Bagian XII). Lihat instruksi.
- FFI bersponsor. Lengkapi Bagian IV.
- Lembaga keuangan mikro diakui yang dinilai memenuhi persyaratan. Lengkapi Bagian V.
- FFI diakui yang dinilai memenuhi persyaratan dengan akun bernilai kecil saja. Lengkapi Bagian VI.
- Sarana investasi swasta bersponsor diakui yang dinilai memenuhi persyaratan. Lengkapi Bagian VII.
- Entitas investasi utang terbatas diakui yang dinilai memenuhi persyaratan. Lengkapi Bagian VIII.
- Entitas investasi tertentu yang tidak mengelola rekening finansial. Lengkapi Bagian IX.
- FFI pemberi dokumentasi pemilik. Lengkapi Bagian X.
- Distributor terbatas. Lengkapi Bagian XI.
- FFI tanpa pelaporan IGA. Lengkapi Bagian XII.
- Pemerintah asing, pemerintah sebuah daerah insuler A.S., atau bank sentral asing. Lengkapi Bagian XIII.
- Organisasi internasional. Lengkapi Bagian XIV.
- Pengelola program dana pensiun bebas pemotongan. Lengkapi Bagian XV.
- Entitas dimiliki secara utuh oleh pemilik asli berstatus khusus. Lengkapi Bagian XVI.
- Lembaga keuangan teritori. Lengkapi Bagian XVII.
- Entitas grup nonfinansial bebas pemotongan. Lengkapi Bagian XVIII.
- Perusahaan rintisan nonkeuangan bebas pemotongan. Lengkapi Bagian XIX.
- Entitas keuangan bebas pemotongan dalam likuidasi atau kepailitan. Lengkapi Bagian XX.
- Organisasi 501(c). Lengkapi Bagian XXI.
- Organisasi nirlaba. Lengkapi Bagian XXII.
- NFFE terbuka atau afiliasi NFFE dari korporasi terbuka. Lengkapi Bagian XXIII.
- NFFE teritori bebas pemotongan. Lengkapi Bagian XXIV.
- NFFE aktif. Lengkapi Bagian XXV.
- NFFE pasif. Lengkapi Bagian XXVI.
- FFI interafiliasi yang dikecualikan. Lengkapi Bagian XXVII.
- NFFE dengan pelaporan langsung.
- NFFE bersponsor dengan pelaporan langsung. Lengkapi Bagian XXVIII.
- Rekening yang bukan rekening keuangan.

**6** Alamat tempat tinggal tetap (jalan, nomor apartemen atau kamar, atau alamat daerah pedesaan). **Jangan menggunakan kotak pos atau alamat penanggung jawab** (selain dari alamat terdaftar).

Kotamadya atau kota, negara bagian atau provinsi. Sertakan kode pos jika ada.

Negara

**7** Alamat surat (apabila tidak sama seperti di atas)

Kotamadya atau kota, negara bagian atau provinsi. Sertakan kode pos jika ada.

Negara

**Bagian I Identifikasi Pemilik Asli (lanjutan)**

- |  |                |                    |
|--|----------------|--------------------|
| <b>8</b> Nomor pokok wajib pajak A.S. (NPWP), apabila diperlukan | <b>9a</b> GIIN | <b>b</b> TIN Asing |
| <b>10</b> Nomor(-nomor) referensi (lihat instruksi)              |                |                    |

**Catatan:** Lengkapi sisa formulir termasuk menandatangani formulir di Bagian XXX.

**Bagian II Perusahaan Perseorangan atau Kantor Cabang Penerima Pembayaran.** (Lengkapi hanya jika perusahaan perseorangan dengan GIIN atau cabang FFI di negara selain negara kediaman FFI tersebut. Lihat instruksi.)

- 11** Bab 4 Status (status FATCA) dari badan usaha perseorangan atau kantor cabang penerima pembayaran
- Cabang yang diperlakukan sebagai FFI nonpartisipan.       FFI yang Melaporkan Model 1.       Cabang A.S.  
 FFI Partisipan.       FFI yang Melaporkan Model 2.
- 12** Alamat perusahaan perseorangan atau kantor cabang (jalan, nomor apartemen atau kamar, atau alamat daerah pedesaan). **Jangan menggunakan kotak pos atau alamat penanggung jawab** (selain dari alamat terdaftar).

Kotamadya atau kota, negara bagian atau provinsi. Sertakan kode pos jika ada.

Negara

- 13** GIIN (apabila ada) \_\_\_\_\_

**Bagian III Klaim Manfaat Perjanjian Pajak (apabila ada). (Hanya untuk tujuan bab 3.)**

- 14** Saya menyatakan bahwa (centang semua yang sesuai):
- a**  Saya menegaskan bahwa pemilik asli adalah penduduk \_\_\_\_\_ sesuai makna perjanjian pajak penghasilan antara Amerika Serikat dan negara tersebut.
- b**  Pemilik aktual mendapatkan butir (atau butir-butir) penghasilan yang untuk itu manfaat perjanjian pajak diklaim, dan, jika sesuai, memenuhi persyaratan ketentuan perjanjian yang mengatur pembatasan manfaat (lihat instruksi). Berikut ini ketentuan tipe pembatasan manfaat yang dapat disertakan dalam perjanjian pajak berlaku (centang satu saja; lihat instruksi):
- |  |  |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> Pemerintah                                      | <input type="checkbox"/> Perusahaan yang memenuhi tes kepemilikan dan base erosion                           |
| <input type="checkbox"/> Perwalian pensiun atau dana pensiun bebas pajak | <input type="checkbox"/> Perusahaan yang memenuhi tes manfaat derivatif                                      |
| <input type="checkbox"/> Organisasi bebas pajak lain                     | <input type="checkbox"/> Perusahaan dengan butir penghasilan yang memenuhi tes perdagangan atau bisnis aktif |
| <input type="checkbox"/> Korporasi terbuka                               | <input type="checkbox"/> Keputusan menguntungkan berdasarkan diskresi oleh otoritas berwenang A.S. diterima  |
| <input type="checkbox"/> Anak perusahaan korporasi terbuka               | <input type="checkbox"/> Lain (sebutkan Pasal dan ayat): _____   |
- c**  Pemilik aktual mengklaim keuntungan perjanjian pajak untuk dividen yang diterima dari sebuah korporasi asing atau kepentingan dari kegiatan perdagangan atau bisnis A.S. dari sebuah korporasi asing dan memenuhi status penduduk berkualifikasi (lihat instruksi).
- 15 Tarif dan syarat khusus** (jika berlaku—lihat instruksi):  
 Pemilik aktual mengklaim ketentuan-ketentuan dalam Pasal dan ayat \_\_\_\_\_ dari perjanjian perpajakan yang disebutkan pada baris 14a di atas untuk mengklaim \_\_\_\_\_ % nilai dari pemotongan pada (sebutkan jenis penghasilan): \_\_\_\_\_  
 Jelaskan syarat tambahan dalam Pasal yang dipenuhi oleh pemilik aktual agar layak untuk tarif pemotongan: \_\_\_\_\_

**Bagian IV FFI Bersponsor**

- 16** Nama entitas sponsor: \_\_\_\_\_
- 17 Centang kotak yang sesuai.**
- Saya menyatakan bahwa entitas yang disebutkan pada Bagian I:
- Adalah entitas investasi;
  - Bukan QI, WP (kecuali pada rentang yang diizinkan dalam perjanjian kemitraan asing pemotongan), atau WT; **dan**
  - Telah sepakat dengan entitas yang disebutkan di atas (yaitu bukan FFI nonpartisipan) untuk bertindak sebagai entitas sponsor untuk entitas ini.
- Saya menyatakan bahwa entitas yang disebutkan pada Bagian I:
- Adalah korporasi asing yang dikendalikan sebagaimana didefinisikan dalam bagian 957(a);
  - Bukan QI, WP, atau WT;
  - Dimiliki secara penuh, secara langsung atau tidak langsung, oleh lembaga keuangan A.S. tersebut di atas yang setuju untuk bertindak sebagai entitas sponsor bagi entitas ini; **dan**
  - Menggunakan sistem akun elektronik bersama dengan entitas sponsor (yang disebutkan di atas) yang memungkinkan entitas sponsor mengidentifikasi semua pemegang akun dan penerima pembayarannya dari entitas dan mengakses semua informasi akun dan pelanggan yang dikelola oleh entitas termasuk, tetapi tidak terbatas pada, informasi identifikasi pelanggan, dokumentasi pelanggan, saldo akun, dan semua pembayaran yang dilakukan ke para pemegang akun atau penerima pembayaran.

**Bagian V Lembaga Keuangan Mikro Diakui Yang Dinilai Memenuhi Persyaratan**

18  Saya menyatakan bahwa FFI yang disebutkan pada Bagian I:

- Beroperasi dan memiliki lisensi hanya sebagai bank atau credit union (atau organisasi koperasi kredit serupa yang beroperasi tanpa keuntungan) di negara pendirian atau pengelolaan entitas;
- Bergerak terutama dalam bisnis penerimaan deposito dari dan membuat pinjaman kepada, berkaitan dengan bank, pelanggan ritel yang tidak terkait dengan bank tersebut dan, berkaitan dengan credit union atau organisasi koperasi kredit yang sama, kepada para anggota, dengan syarat tidak ada anggota yang memiliki lebih dari 5% kepentingan di credit union atau organisasi koperasi kredit tersebut;
- Tidak berupaya untuk mendapatkan pemegang akun di luar negara pengelolaan entitas;
- Tidak memiliki tempat usaha permanen di luar negara tersebut (sebagai penjelasan, tempat usaha permanen tidak termasuk lokasi yang tidak diiklankan kepada publik dan di tempat tersebut FFI hanya menjalankan fungsi dukungan administrasi);
- Tidak memiliki aset lebih dari \$175 juta pada neraca keuangan mereka dan, apabila entitas adalah anggota grup afiliasi luasan, grup tidak memiliki aset total lebih dari \$500 juta pada neraca keuangan gabungan atau kombinasi mereka; **dan**
- Tidak memiliki anggota grup afiliasi luasan mereka yang adalah lembaga keuangan asing, selain dari lembaga keuangan luar negeri yang didirikan atau dikelola di negara yang sama dengan FFI yang disebutkan pada Bagian I dan yang memenuhi persyaratan yang diatur dalam bagian ini.

**Bagian VI FFI Diakui yang Dinilai Memenuhi Persyaratan dengan Akun Bernilai Kecil Saja**

19  Saya menyatakan bahwa FFI yang disebutkan pada Bagian I:

- Tidak terlibat terutama dalam bisnis investasi, reinvestasi, atau perdagangan sekuritas, kepentingan kemitraan, komoditas, kontrak utama nosional, kontrak asuransi atau anuitas, atau kepentingan apapun (termasuk kontrak atau opsi di masa depan atau berjangka) dalam sekuritas, kepentingan kemitraan, komoditas, kontrak utama nosional, kontrak asuransi atau kontrak anuitas tersebut;
- Tidak satu akun keuangan pun yang dikelola oleh FFI atau anggota grup afiliasi luasan FFI, apabila ada, memiliki saldo atau nilai lebih dari \$50.000 (yang ditentukan setelah menggunakan aturan agregasi akun yang berlaku); **dan**
- Baik FFI atau keseluruhan grup afiliasi luasan, apabila ada, dari FFI tersebut, tidak memiliki aset lebih dari \$50 juta neraca keuangan gabungan atau kombinasi mereka sejak akhir tahun pembukuan mereka yang paling baru.

**Bagian VII Sarana Investasi Swasta Bersponsor Diakui yang Dinilai Memenuhi Persyaratan**

20 Nama entitas sponsor: \_\_\_\_\_

21  Saya menyatakan bahwa entitas yang disebutkan pada Bagian I:

- Adalah FFI semata karena lembaga tersebut merupakan sebuah entitas investasi yang dijelaskan dalam 1.1471-5(e)(4);
- Bukan QI, WP, atau WT;
- Semua tanggung jawabnya atas uji tuntas, pemotongan, dan pelaporan (ditentukan seolah-olah FFI adalah FFI partisipan) dipenuhi oleh entitas sponsor yang disebutkan pada baris 20; **dan**
- 20 individu atau kurang memiliki semua bunga utang dan ekuitas dalam entitas (tanpa mempertimbangkan kepentingan utang yang dimiliki oleh lembaga keuangan A.S., FFI partisipan, FFI terdaftar yang dinilai memenuhi persyaratan, dan FFI diakui yang dinilai memenuhi persyaratan serta bunga ekuitas yang dimiliki oleh sebuah entitas apabila entitas tersebut memiliki 100% bunga ekuitas dalam FFI dan entitas tersebut adalah sebuah FFI bersponsor).

**Bagian VIII Entitas Investasi Utang Terbatas Diakui yang Dinilai Memenuhi Persyaratan**

22  Saya menyatakan bahwa entitas yang disebutkan pada Bagian I:

- Beroperasi sejak tanggal 17 Januari 2013;
- Telah menerbitkan semua kelas bunga utang atau ekuitas mereka kepada para investor pada atau sebelum 17 Januari 2013, sesuai dengan indentur perwalian atau perjanjian serupa; **dan**
- Dinyatakan sebagai diakui dan dinilai memenuhi persyaratan dengan pernyataan sebab memenuhi persyaratan untuk ditetapkan sebagai entitas investasi utang berjangka waktu terbatas (seperti pembatasan berkenaan dengan asetnya dan persyaratan lain dalam 1.1471-5(f)(2)(iv)).

**Bagian IX Entitas Investasi Tertentu yang Tidak Mengelola Rekening Finansial**

23  Saya menyatakan bahwa entitas yang disebutkan pada Bagian I:

- Adalah lembaga keuangan semata karena entitas merupakan sebuah entitas investasi yang dijelaskan dalam 1.1471-5(e)(4)(i)(A); **dan**
- Tidak mengelola akun keuangan.

**Bagian X FFI Pemberi Dokumentasi Pemilik**

**Catatan:** Status ini hanya berlaku jika lembaga keuangan A.S., FFI partisipan, atau FFI dengan pelaporan Model 1 yang kepadanya formulir ini diserahkan telah sepakat akan memperlakukan FFI sebagai FFI pemberi dokumentasi pemilik (lihat instruksi untuk persyaratan kelayakan). Selain itu, FFI harus membuat pernyataan di bawah ini.

24a  (Semua FFI berbentuk entitas investasi centang di sini) Saya menyatakan bahwa FFI yang disebutkan pada Bagian I:

- Tidak bertindak sebagai perantara;
- Tidak menerima deposito dalam kegiatan perbankan normal atau bisnis serupa;
- Tidak memiliki, sebagai porsi substansial dari bisnisnya, aset keuangan untuk kepentingan orang lain;
- Bukan sebuah perusahaan asuransi (atau perusahaan induk dari sebuah perusahaan asuransi) yang menerbitkan atau diwajibkan melakukan pembayaran sehubungan dengan akun keuangan;
- Tidak dimiliki oleh atau dalam grup perluasan terafiliasi dengan entitas yang menerima deposito dalam kegiatan perbankan normal atau bisnis serupa, memiliki, sebagai porsi substansial bisnisnya, aset keuangan untuk rekening orang lain, atau merupakan perusahaan asuransi (atau perusahaan induk perusahaan asuransi) yang menerbitkan atau berkewajiban melakukan pembayaran berkenaan dengan rekening keuangan;
- Tidak mengelola rekening keuangan untuk FFI nonpartisipan apa pun; **dan**
- Tidak memiliki orang A.S. yang ditetapkan yang memiliki kepemilikan saham atau bunga utang (selain bunga utang yang bukan rekening keuangan atau yang memiliki saldo atau nilai yang tidak melampaui \$50.000) pada FFI selain dari yang disebutkan pada pernyataan pelaporan pemilik FFI.

**Bagian X FFI Pemberi Dokumentasi Pemilik (lanjutan)****Centang kotak 24b atau 24c, mana yang sesuai.**

- b  Saya menyatakan bahwa FFI yang disebutkan pada Bagian I:
- Telah memberikan, atau akan memberikan, sebuah pernyataan pelaporan pemilik FFI yang memuat:
    - (i) Nama, alamat, NPWP (jika ada), status bab 4, dan tipe dokumentasi yang disampaikan (jika diminta) dari setiap individu dan orang A.S. yang ditetapkan yang memiliki kepemilikan saham langsung atau tidak langsung dalam FFI pemberi dokumentasi pemilik (dengan memeriksa semua entitas selain orang A.S. yang ditetapkan);
    - (ii) Nama, alamat, NPWP (jika ada), status bab 4, dan tipe dokumentasi yang disampaikan (jika diminta) dari setiap individu dan orang A.S. yang ditetapkan yang memiliki bunga utang dalam FFI pemberi dokumentasi pemilik (termasuk bunga utang tidak langsung, yang termasuk bunga utang dalam entitas apa pun yang secara langsung atau tidak langsung memiliki penerima bayaran atau kepemilikan saham langsung atau tidak langsung dalam pemegang obligasi penerima bayaran) yang merupakan rekening keuangan yang melampaui \$50.000 (tanpa mempertimbangkan seluruh bunga utang tersebut yang dimiliki oleh FFI partisipan, FFI terdaftar yang memenuhi persyaratan, FFI yang memenuhi persyaratan berdasarkan pernyataan, FFI yang memenuhi persyaratan, NFFE terkecualikan, pemilik aktual bebas pajak, atau orang A.S. selain dari orang A.S. yang ditetapkan); **dan**
    - (iii) Informasi lain yang diminta oleh pemotong pajak untuk memenuhi kewajibannya berkaitan dengan entitas.
  - Telah menyerahkan, atau akan menyerahkan, dokumentasi yang memenuhi persyaratan 1.1471-3(d)(6)(iii) untuk setiap orang yang disebutkan dalam pernyataan pelaporan pemilik FFI.
- c  Saya menyatakan bahwa FFI yang disebutkan pada Bagian I telah memberikan, atau akan memberikan, sebuah surat pengaudit, yang ditandatangani dalam 4 tahun sejak tanggal pembayaran, dari sebuah firma akuntan independen atau kuasa hukum yang berlokasi di Amerika Serikat yang menyatakan bahwa firma atau kuasa hukum telah meninjau dokumentasi FFI berkaitan dengan semua pemilik dan pemegang utang FFI yang disebutkan dalam 1.1471-3(d)(6)(iv)(A)(2), dan bahwa FFI memenuhi persyaratan untuk menjadi sebuah FFI pemberi dokumentasi pemilik. FFI yang disebutkan pada Bagian I juga telah memberikan, atau akan memberikan, sebuah pernyataan pelaporan pemilik FFI tentang para pemilik FFI yang adalah warga A.S. secara umum dan Formulir W-9, dengan pengabaian yang berlaku.

**Centang kotak 24d jika berlaku (opsional, lihat instruksi).**

- d  Saya menyatakan bahwa entitas yang disebutkan pada baris 1 adalah perwalian yang tidak memiliki penerima kontingen atau kelas yang ditetapkan dengan penerima yang tidak teridentifikasi.

**Bagian XI Distributor Terbatas**

- 25a  (Semua distributor terbatas centang di sini) Saya menyatakan bahwa entitas yang disebutkan pada Bagian I:
- Beroperasi sebagai distributor berkaitan dengan bunga utang atau ekuitas pengelola dana terbatas berkaitan dengan itu formulir ini diberikan;
  - Memberikan layanan investasi kepada paling sedikit 30 pelanggan yang tidak terkait satu sama lain dan kurang dari setengah para pelanggan entitas terkait satu sama lain;
  - Diwajibkan untuk melaksanakan prosedur uji tuntas AML berdasarkan undang-undang larangan pencucian uang di negara pengelolaan entitas (yang merupakan yurisdiksi sesuai dengan FATF);
  - Hanya beroperasi di negara pendirian atau pengelolaan entitas, tidak memiliki tempat usaha tetap di luar negara tersebut, dan memiliki negara pendirian atau pengelolaan yang sama seperti semua anggota grup afiliasi entitas, apabila ada;
  - Tidak berupaya untuk mendapatkan pelanggan di luar negara pendirian atau pengelolaan entitas;
  - Tidak memiliki aset keseluruhan lebih dari \$175 juta aset total dalam pengelolaan dan tidak memiliki pendapatan kotor lebih dari \$7 juta pada laporan penghasilan entitas untuk tahun pembukuan paling terbaru;
  - Bukan anggota sebuah grup afiliasi luasan memiliki aset total lebih dari \$500 juta dalam pengelolaan atau memiliki pendapatan kotor lebih dari \$20 juta untuk tahun pembukuan paling terbaru entitas pada laporan penghasilan gabungan atau kombinasi mereka; **dan**
  - Tidak mendistribusikan utang atau sekuritas apa pun dari pengelola dana terbatas kepada warga A.S. secara umum, NFFE pasif dengan satu atau lebih pemilik substansial kewargan A.S., atau FFI nonpartisipan.

**Centang kotak 25b atau 25c, mana yang sesuai.**

Saya lebih lanjut menyatakan berkaitan dengan semua penjualan bunga utang atau ekuitas dalam pengelolaan dana terbatas yang untuk itu formulir ini diberikan yang dilakukan setelah 31 Desember 2011, bahwa entitas yang disebutkan pada Bagian I:

- b  Telah mengikat diri dengan perjanjian distribusi yang memuat larangan umum pada penjualan utang atau sekuritas ke entitas A.S. dan individu penduduk A.S. dan saat ini terikat dengan perjanjian distribusi yang memuat larangan penjualan utang atau sekuritas ke warga A.S. secara umum, NFFE pasif dengan satu atau lebih pemilik substansial kewargan A.S., atau FFI nonpartisipan.
- c  Saat ini terikat dengan perjanjian distribusi yang memuat suatu larangan pada penjualan utang atau sekuritas kepada warga A.S. secara umum, NFFE pasif dengan satu atau lebih pemilik substansial kewargan A.S., atau FFI nonpartisipan dan, untuk semua penjualan yang dilakukan sebelum waktu tersebut ketika larangan tersebut disertakan dalam perjanjian distribusinya, telah meninjau semua akun yang berkaitan dengan penjualan tersebut sesuai dengan prosedur yang disebutkan dalam 1.1471-4(c) yang berlaku bagi akun yang sudah ada dan telah menebus atau menarik, atau meminta pengelola dana terbatas untuk memindahkan sekuritas ke distributor yang merupakan FFI partisipan atau FFI yang melaporkan Model 1 sekuritas yang dijual kepada warga A.S. secara umum, NFFE pasif dengan satu atau lebih banyak pemilik substansial kewargan A.S., atau FFI nonpartisipan.

**Bagian XII FFI tanpa Pelaporan IGA**

26  Saya menyatakan bahwa entitas yang disebutkan pada Bagian I:

- Memenuhi persyaratan agar dianggap sebagai lembaga finansial nonpelaporan sesuai dengan IGA yang berlaku antara Amerika Serikat dan \_\_\_\_\_ . IGA yang berlaku adalah  IGA Model 1 atau  IGA Model 2; dan diperlakukan sebagai \_\_\_\_\_ berdasarkan ketersediaan peraturan Treasury atau IGA yang berlaku (jika ada, lihat instruksi);
- Jika Anda adalah perwalian dengan dokumentasi wali amanat atau entitas bersponsor, sebutkan nama wali amanat atau sponsor \_\_\_\_\_ . Wali amanat adalah:  Cabang  Asing

**Bagian XIII Pemerintah Asing, Pemerintah A.S. A.S., atau Bank Sentral Penerbit Alat Bayar Asing**

27  Saya menyatakan bahwa entitas yang disebutkan pada Bagian I adalah pemilik aktual pembayaran dan tidak menjalankan kegiatan keuangan komersial dengan tipe yang dijalankan oleh perusahaan asuransi, lembaga kustodian, atau lembaga penerima deposito berkenaan dengan pembayaran, rekening, atau kewajiban yang untuk itu formulir ini diserahkan (kecuali sebagaimana diizinkan dalam 1.1471-6(h)(2)).

**Bagian XIV Organisasi Internasional**

Centang kotak 28a atau 28b, mana yang sesuai.

28a  Saya menyatakan bahwa entitas yang disebutkan pada Bagian I adalah organisasi internasional yang dijelaskan pada bagian 7701(a)(18).

b  Saya menyatakan bahwa entitas yang disebutkan pada Bagian I:

- Sebagian besar terdiri dari pemerintah asing;
- Diakui sebagai organisasi antarpemerintah atau supranasional menurut hukum luar negeri yang serupa dengan International Organizations Immunities Act atau yang memiliki perjanjian kantor pusat dengan pemerintah asing;
- Keuntungan dari penghasilan entitas tidak menurun kepada orang pribadi mana pun; **dan**
- Adalah pemilik aktual pembayaran dan tidak melakukan kegiatan keuangan komersial dengan tipe yang dijalankan oleh perusahaan asuransi, lembaga kustodian, atau lembaga penerima deposito berkenaan dengan pembayaran, rekening, atau kewajiban yang untuk itu formulir ini diserahkan (kecuali sebagaimana diizinkan dalam 1.1471-6(h)(2)).

**Bagian XV Pengelola Program Dana Pensiun Bebas Pemotongan**

Centang kotak 29a, b, c, d, e, atau f, mana yang sesuai.

29a  Saya menyatakan bahwa entitas yang disebutkan pada Bagian I:

- Didirikan di negara yang memiliki perjanjian pajak penghasilan yang berlaku dengan Amerika Serikat (lihat Bagian III apabila mengklaim manfaat perjanjian pajak);
- Beroperasi terutama untuk mengelola atau memberikan dana pensiun atau manfaat pensiun; **dan**
- Berhak atas manfaat perjanjian pajak pada penghasilan dengan dana yang berasal dari sumber-sumber AS (atau berhak atas manfaat apabila mendapat penghasilan tersebut) sebagai penduduk negara lain yang memenuhi batasan yang berlaku pada persyaratan manfaat.

b  Saya menyatakan bahwa entitas yang disebutkan pada Bagian I:

- Dikelola sebagai penyedia tunjangan purnabakti, keterbatasan fisik, atau kematian (atau gabungan dari ketiga hal tersebut) kepada para penerima yang merupakan mantan karyawan dari satu atau lebih perusahaan sebagai imbalan atas layanan yang telah diberikan;
- Tidak satu penerima pun memiliki hak lebih dari 5% dari aset FFI;
- Tunduk pada peraturan pemerintah dan memberikan informasi tahunan yang melaporkan identitas para penerima dana ke otoritas pajak berwenang di negara tempat dana tersebut dibentuk atau dijalankan; **dan**
  - (i) Secara umum dibebaskan dari pajak pada penghasilan investasi berdasarkan hukum negara tempat program tersebut dibentuk atau dijalankan dengan mempertimbangkan status program sebagai program rencana purnabakti atau dana pensiun;
  - (ii) Menerima paling sedikit 50% iuran totalnya dari pemberi kerja sponsor (tanpa mempertimbangkan pemindahan aset dari rencana lain yang disebutkan pada bagian ini, rekening purnakarya dan pensiun yang dijelaskan pada IGA Model 1 atau Model 2 berlaku, dana purnakarya lain yang dijelaskan pada IGA Model 1 atau Model 2 berlaku, atau rekening yang dijelaskan dalam 1.1471-5(b)(2)(i)(A));
  - (iii) Tidak mengizinkan atau memberi sanksi distribusi atau penarikan yang dilakukan sebelum keadaan tertentu terkait purnabakti, keterbatasan fisik, atau kematian terjadi (kecuali distribusi rollover ke akun yang dijelaskan dalam in 1.1471-5(b)(2)(i)(A) (mengacu pada akun purnabakti dan dana pensiun), ke rekening purnabakti dan dana pensiun yang dijelaskan dalam Model 1 atau Model 2 IGA yang berlaku, atau ke dana purnabakti lain yang dijelaskan dalam bagian ini atau Model 1 atau Model 2 IGA yang berlaku); **atau**
  - (iv) Membatasi kontribusi oleh para karyawan ke dana dengan mengacu pada pendapatan yang diperoleh dari karyawan atau tidak boleh melebihi \$50.000 per tahun.

c  Saya menyatakan bahwa entitas yang disebutkan pada Bagian I:

- Dikelola sebagai penyedia tunjangan purnabakti, keterbatasan fisik, atau kematian (atau gabungan dari ketiga hal tersebut) kepada para penerima yang merupakan mantan karyawan dari satu atau lebih perusahaan sebagai imbalan atas layanan yang telah diberikan;
- Memiliki kurang dari 50 partisipan;
- Disponsori oleh satu atau lebih perusahaan yang masing-masing dari mereka bukan entitas investasi atau NFFE pasif;
- Iuran karyawan dan pemberi kerja ke dana (tanpa mempertimbangkan pemindahan aset dari rencana lain yang disebutkan pada bagian ini, rekening purnakarya dan pensiun yang dijelaskan pada IGA Model 1 atau Model 2 berlaku, atau rekening yang dijelaskan dalam 1.1471-5(b)(2)(i)(A)) dibatasi masing-masing dengan mengacu pada penghasilan perolehan dan kompensasi karyawan, masing-masing;
- Para partisipan yang bukan penduduk dari negara tempat dana dibentuk atau dijalankan tidak berhak atas lebih dari 20% dari aset dana; **dan**
- Tunduk pada peraturan pemerintah dan memberikan informasi tahunan yang melaporkan identitas para penerima dana ke otoritas pajak berwenang di negara tempat dana tersebut dibentuk atau dijalankan.

**Bagian XV** **Pengelola Program Dana Pensiun Bebas Pemotongan (lanjutan)**

- d  Saya menyatakan bahwa entitas yang disebutkan pada Bagian I dibentuk sesuai dengan program pensiun yang memenuhi persyaratan bagian 401(a), selain dari persyaratan yang mengharuskan program didanai oleh perwalian yang diciptakan atau dikelola di Amerika Serikat.
- e  Saya menyatakan bahwa entitas yang disebutkan pada Bagian I didirikan secara eksklusif untuk mendapatkan penghasilan untuk kepentingan satu atau lebih dana purnabakti yang dijelaskan dalam bagian ini atau dalam IGA Model 1 atau Model 2 yang berlaku, akun yang dijelaskan dalam 1.1471-5(b)(2)(i)(A) (mengacu pada akun purnabakti dan pensiun), atau akun purnabakti dan pensiun yang dijelaskan dalam IGA Model 1 atau Model 2 yang berlaku.
- f  Saya menyatakan bahwa entitas yang disebutkan pada Bagian I:
- Didirikan dan disponsori oleh pemerintah asing, organisasi internasional, bank sentral, atau pemerintah daerah insuler A.S. (masing-masing didefinisikan dalam 1.1471-6) atau pemilik asli berstatus khusus yang dijelaskan dalam IGA Model 1 atau Model 2 yang berlaku untuk menyediakan tunjangan purnabakti, keterbatasan fisik, atau kematian kepada para penerima atau partisipan yang berstatus sebagai karyawan aktif atau mantan karyawan dari sponsor (atau orang yang ditetapkan oleh karyawan tersebut); **atau**
  - Didirikan dan disponsori oleh pemerintah asing, organisasi internasional, bank sentral, atau pemerintah daerah insuler A.S. (masing-masing didefinisikan dalam 1.1471-6) atau pemilik asli berstatus khusus yang dijelaskan dalam IGA Model 1 atau Model 2 yang berlaku untuk menyediakan tunjangan purnabakti, keterbatasan fisik, atau kematian kepada para penerima atau partisipan yang berstatus sebagai karyawan aktif atau mantan karyawan dari sponsor tersebut, namun sebagai imbalan atas layanan pribadi yang dilakukan untuk sponsor.

**Bagian XVI** **Entitas Dimiliki Secara Utuh oleh Pemilik Asli Berstatus Khusus**

- 30  Saya menyatakan bahwa entitas yang disebutkan pada Bagian I:
- Adalah FFI semata karena lembaga tersebut adalah entitas investasi;
  - Setiap pemegang langsung bunga ekuitas dalam entitas investasi adalah pemilik asli berstatus khusus yang dijelaskan dalam 1.1471-6 atau dalam IGA Model 1 atau Model 2 yang berlaku;
  - Setiap pemegang langsung bunga utang dalam entitas investasi adalah sebuah lembaga penerima deposito (berkaitan dengan pinjaman yang dibuat untuk entitas tersebut) atau pemilik asli berstatus khusus yang dijelaskan dalam 1.1471-6 maupun IGA Model 1 atau Model 2 yang berlaku.
  - Telah memberikan pernyataan pelaporan pemilik yang memuat nama, alamat, NPWP (apabila ada), status dalam bab 4, dan jenis dokumentasi yang diberikan kepada pemotong pajak untuk setiap orang yang memiliki bunga utang yang merupakan akun keuangan atau bunga ekuitas langsung dalam entitas tersebut; **dan**
  - Telah memberikan dokumentasi yang menetapkan bahwa setiap pemilik dari entitas tersebut adalah entitas yang dijelaskan dalam Peraturan pasal 1.1471-6(b), (c), (d), (e), (f) dan/atau (g) tanpa mempertimbangkan apakah para pemilik tersebut adalah pemilik aktual.

**Bagian XVII** **Lembaga Keuangan Teritori**

- 31  Saya menyatakan bahwa entitas yang disebutkan pada Bagian I adalah lembaga keuangan (selain dari entitas investasi) yang didirikan atau dikelola berdasarkan hukum daerah insuler Amerika Serikat.

**Bagian XVIII** **Entitas Grup Nonkeuangan Bebas Pemotongan**

- 32  Saya menyatakan bahwa entitas yang disebutkan pada Bagian I:
- Adalah perusahaan induk, pusat keuangan, atau perusahaan pembiayaan dan secara substansial semua kegiatan entitas memiliki fungsi yang dijelaskan dalam Peraturan pasal 1.1471-5(e)(5)(i)(C) sampai (E);
  - Adalah anggota dari grup nonkeuangan yang dijelaskan dalam Peraturan pasal 1.1471-5(e)(5)(i)(B);
  - Bukan lembaga penerima deposito atau kustodi (selain dari untuk para anggota grup afiliasi yang diperluas entitas tersebut); **dan**
  - Tidak berfungsi (atau menahan diri) sebagai pengelola dana investasi, seperti pengelola dana swasta, pengelola modal ventura, pengelola dana leverage buyout, atau sarana investasi lain dengan strategi investasi untuk mengakuisisi atau mendanai perusahaan dan kemudian memegang kepentingan dalam perusahaan tersebut sebagai aset modal untuk tujuan investasi.

**Bagian XIX** **Perusahaan Rintisan Nonkeuangan Bebas Pemotongan**

- 33  Saya menyatakan bahwa entitas yang disebutkan pada Bagian I:
- Didirikan pada (atau, dalam kasus bisnis yang baru, tanggal resolusi dewan yang, menyetujui bisnis yang baru) \_\_\_\_\_ (tanggal harus kurang dari 24 bulan sebelum tanggal pembayaran);
  - Belum menjalankan bisnis dan tidak memiliki sejarah pengoperasian sebelumnya atau menanamkan modal dalam aset dengan maksud untuk mengoperasikan bidang usaha baru selain dari lembaga keuangan atau NFFE pasif;
  - Menanamkan modal pada aset dengan maksud untuk menjalankan bisnis selain dari yang dilakukan oleh lembaga keuangan; **dan**
  - Tidak berfungsi (atau menahan diri) sebagai pengelola dana investasi, seperti pengelola dana swasta, pengelola modal ventura, pengelola dana leverage buyout, atau sarana investasi apa pun yang bertujuan untuk mengakuisisi atau mendanai perusahaan dan kemudian memegang kepentingan dalam perusahaan tersebut sebagai aset modal tujuan investasi.

**Bagian XX** **Entitas Keuangan Bebas Pemotongan dalam Likuidasi atau Kepailitan**

- 34  Saya menyatakan bahwa entitas yang disebutkan pada Bagian I:
- Mengajukan rencana likuidasi, mengajukan rencana reorganisasi, atau mengajukan kepailitan pada \_\_\_\_\_;
  - Selama 5 tahun terakhir belum terlibat dalam bisnis sebagai lembaga keuangan atau bertindak sebagai NFFE pasif;
  - Melakukan likuidasi atau muncul dari reorganisasi atau kepailitan dengan maksud untuk melanjutkan atau memulai kembali operasi sebagai entitas nonkeuangan; **dan**
  - Memiliki, atau akan memberikan, bukti dokumenter seperti surat pengajuan kepailitan atau dokumentasi publik lain yang mendukung pernyataannya apabila entitas tersebut berada dalam kepailitan atau likuidasi lebih dari 3 tahun.

**Bagian XXI Organisasi 501(c)**

- 35  Saya menyatakan bahwa entitas yang disebutkan pada Bagian I adalah organisasi 501(c) bahwa:
- Telah menerima surat penetapan dari IRS yang saat ini berlaku yang menyimpulkan bahwa penerima pembayaran adalah organisasi bagian 501(c) tertanggal \_\_\_\_\_; **atau**
  - Telah menerima salinan pendapat dari konsultan A.S. yang menyatakan bahwa penerima pembayaran adalah organisasi dalam bagian 501(c) (tanpa mempertimbangkan apakah penerima pembayaran sebuah yayasan swasta asing atau bukan).

**Bagian XXII Organisasi Nirlaba**

- 36  Saya menyatakan bahwa entitas yang disebutkan pada Bagian I adalah organisasi nirlaba yang memenuhi persyaratan berikut.
- Entitas dibentuk dan dikelola di negara domisili entitas secara eksklusif untuk tujuan keagamaan, amal, ilmiah, kesenian, kebudayaan atau pendidikan;
  - Entitas dibebaskan dari pajak penghasilan di negara domisili entitas;
  - Entitas tidak memiliki pemegang saham atau anggota yang memiliki kepentingan pribadi atau menguntungkan pada penghasilan atau aset entitas;
  - Undang-undang yang berlaku di negara domisili entitas dan dokumen akta pendirian entitas tidak mengizinkan penghasilan atau aset apa pun milik entitas untuk didistribusikan kepada, atau digunakan untuk kepentingan dari, orang pribadi atau entitas nonamal selain dari yang sesuai dengan penyelenggaraan kegiatan amal entitas atau sebagai pembayaran imbalan wajar untuk layanan yang diberikan atau pembayaran yang mewakili harga pasar wajar dari properti yang telah dibeli oleh entitas; **dan**
  - Undang-undang yang berlaku di negara domisili entitas dan dokumen akta pendirian entitas mewajibkan bahwa, ketika entitas dilikuidasi atau dibubarkan, semua aset entitas didistribusikan ke entitas yang berstatus pemerintah luar negeri, bagian integral dari pemerintah luar negeri, entitas pemerintah asing dalam pengendalian, atau organisasi lain yang dijelaskan dalam bagian ini atau melakukan pengembalian properti ke pemerintah dari negara domisili entitas atau subdivisi politik pemerintah tersebut.

**Bagian XXIII NFFE Terbuka atau Afiliasi NFFE dari sebuah Korporasi Terbuka**

**Centang kotak 37a atau 37b, mana yang sesuai.**

- 37a  Saya menyatakan bahwa:
- Entitas yang diidentifikasi pada Bagian I adalah korporasi asing yang bukan lembaga keuangan; **dan**
  - Saham korporasi tersebut diperdagangkan secara reguler di satu atau beberapa pasar saham yang aktif, termasuk \_\_\_\_\_ (nama salah satu bursa saham yang memperdagangkan saham secara reguler).
- b  Saya menyatakan bahwa:
- Saya menyatakan bahwa entitas yang disebutkan pada Bagian I adalah korporasi asing yang bukan sebuah lembaga keuangan;
  - Entitas yang disebutkan pada Bagian I adalah anggota dari grup afiliasi luasan yang sama seperti entitas yang sahamnya secara rutin diperdagangkan pada pasar sekuritas mapan;
  - Nama entitas, yang sahamnya secara rutin diperdagangkan pada pasar sekuritas mapan, adalah \_\_\_\_\_; **dan**
  - Nama pasar sekuritas tempat saham secara rutin diperdagangkan adalah \_\_\_\_\_.

**Bagian XXIV NFFE Teritori Bebas Pemotongan**

- 38  Saya menyatakan bahwa:
- Entitas yang disebutkan pada Bagian I adalah entitas yang dikelola di daerah insuler Amerika Serikat;
  - Saya menyatakan bahwa entitas yang disebutkan pada Bagian I:
    - (i) Tidak menerima deposito dalam kegiatan perbankan normal atau bisnis serupa;
    - (ii) Tidak memiliki, sebagai bagian besar dari bisnisnya, aset keuangan untuk kepentingan orang lain; **atau**
    - (iii) Bukan sebuah perusahaan asuransi (atau perusahaan induk dari sebuah perusahaan asuransi) yang menerbitkan atau diwajibkan melakukan pembayaran sehubungan dengan akun keuangan; **dan**
  - Seluruh pemilik entitas yang disebutkan pada Bagian I adalah penduduk bonafide daerah insuler tempat NFFE dikelola atau didirikan.

**Bagian XXV NFFE Aktif**

- 39  Saya menyatakan bahwa:
- Entitas yang disebutkan pada Bagian I adalah sebuah entitas asing yang bukan lembaga keuangan;
  - Kurang dari 50% penghasilan kotor entitas tersebut pada tahun kalender terdahulu adalah penghasilan pasif; **dan**
  - Kurang dari 50% aset yang dipegang oleh entitas tersebut adalah aset yang menghasilkan atau disimpan untuk menghasilkan penghasilan pasif (dihitung sebagai rata-rata tertimbang persentase aset pasif yang diukur per triwulan) (lihat instruksi untuk definisi penghasilan pasif).

**Bagian XXVI NFFE Pasif**

- 40a  Saya menyatakan bahwa entitas yang disebutkan pada Bagian I adalah sebuah entitas asing yang bukan berbentuk lembaga keuangan (selain dari entitas investasi yang dikelola di sebuah daerah insuler Amerika Serikat) dan tidak menyatakan status entitas sebagai NFFE Terbuka (atau afiliasi), NFFE teritori bebas pemotongan, NFFE aktif, NFFE dengan pelaporan langsung, atau NFFE bersponsor dengan pelaporan langsung.

**Centang kotak 40b atau 40c, mana yang sesuai.**

- b  Saya lebih lanjut menyatakan bahwa entitas yang disebutkan pada Bagian I tidak memiliki pemilik A.S. substansial (atau, jika berlaku, tidak ada orang A.S. pengendali); **atau**
- c  Saya lebih lanjut menyatakan bahwa entitas yang disebutkan pada Bagian I telah memberikan nama, alamat, dan TIN dari masing-masing pemilik substansial A.S. (atau, jika berlaku, tidak ada orang A.S. pengendali) dari NFFE pada Bagian XXIX.

