Partneri

{FATCA GIIN}

FATCA GIIN (Global Intermediary Identification Number) jedinstveni je 19-znakovni alfanumerički identifikacijski kod koji Američka porezna uprava (IRS) dodjeljuje financijskim institucijama diljem svijeta.

Nastao je u sklopu američkog zakona FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act), čiji je cilj sprječavanje utaje poreza američkih državljana i rezidenata koji drže imovinu na inozemnim računima.

Svrha i značajke

- **Identifikacija i registracija** — Služi kao dokaz da se financijska institucija (banka, fond, osiguravajuća kuća ili investicijsko društvo) službeno registrirala kod IRS-a i da pristaje prikupljati podatke o računima svojih američkih klijenata te o njima izvještavati.
- **Izbjegavanje kaznenih poreza** — Financijske institucije koje imaju GIIN izbjegavaju kazneni porez od 30% (*withholding tax*) na određene prihode ostvarene iz izvora u SAD-u.
- **Javni registar** — IRS svakog mjeseca objavljuje i ažurira javnu listu svih važećih GIIN brojeva, čime druge poslovne banke i partneri mogu brzo provjeriti je li institucija u potpunosti usklađena s FATCA propisima. Lista je dostupna na stranicama IRS-a.
- **Struktura broja** — Sastoji se od 19 znakova podijeljenih točkama (npr. *XXXXXX.XXXXX.XX.XXX*) koji označavaju identifikator ustanove, vrstu statusa, kategoriju i šifru države.

From:
https://wiki.micro-process.hr/ - **Brix - MICRO PROCESS**

Permanent link:
https://wiki.micro-process.hr/brix/hr/partners/fatca_giin

Last update: **15/09/2026 20:53**