

SYNTHÈSE PATRIMONIALE PERSONNE PHYSIQUE

ASSURANCE VIE CAPITALISATION / SCPI / INSTRUMENTS FINANCIERS EN NOMINATIF PUR
PARTENARIAT EXTERNE

MARS 2014

Les informations sont recueillies en application des articles L.561-5 et L.561-6 du Code monétaire et financier liés à la lutte contre le blanchiment des capitaux et le financement du terrorisme.

1 • IDENTIFICATION (À REMPLIR OBLIGATOIREMENT POUR TOUTE OPÉRATION)

Votre situation personnelle

VOUS MONSIEUR MADAME MADEMOISELLE
 NOM : _____
 PRÉNOM(S) : _____
 NOM DE JEUNE FILLE : _____
 NÉ(E) LE : _____ NATIONALITÉ : _____

VOTRE CONJOINT MONSIEUR MADAME MADEMOISELLE
 NOM : _____
 PRÉNOM(S) : _____
 NOM DE JEUNE FILLE : _____
 NÉ(E) LE : _____ NATIONALITÉ : _____

2 • ORIGINE DES FONDS ET OBJET DE L'OPÉRATION (À REMPLIR OBLIGATOIREMENT POUR TOUTE OPÉRATION)

Origine des fonds

HÉRITAGE, ORIGINE : _____
 RÉALISATION D'ACTIFS, LESQUELS ? : _____
 RACHAT DE CONTRAT, ÉTABLISSEMENT : _____
 CRÉDIT, ÉTABLISSEMENT : _____
 DONATION (JOINDRE UN JUSTIFICATIF DÈS LE 1^{ER} EURO)
 AUTRE (JUSTIFICATIONS) : _____
 NATURE DU JUSTIFICATIF : _____
 LE MONTANT DE L'OPÉRATION EST-IL COHÉRENT AVEC LA SITUATION DU SOUSCRIPTEUR ? OUI NON

HÉRITAGE, ORIGINE : _____
 RÉALISATION D'ACTIFS, LESQUELS ? : _____
 RACHAT DE CONTRAT, ÉTABLISSEMENT : _____
 CRÉDIT, ÉTABLISSEMENT : _____
 DONATION (JOINDRE UN JUSTIFICATIF DÈS LE 1^{ER} EURO)
 AUTRE (JUSTIFICATIONS) : _____
 NATURE DU JUSTIFICATIF : _____
 LE MONTANT DE L'OPÉRATION EST-IL COHÉRENT AVEC LA SITUATION DU SOUSCRIPTEUR ? OUI NON

Objet de l'opération

VALORISATION DE CAPITAL CONSTITUTION DE CAPITAL RECHERCHE DE REVENUS
 NANTISSEMENT TRANSMISSION PATRIMONIALE
 AUTRE (À PRÉCISER SI NÉCESSAIRE DANS UNE NOTICE DISTINCTE) :

VALORISATION DE CAPITAL CONSTITUTION DE CAPITAL RECHERCHE DE REVENUS
 NANTISSEMENT TRANSMISSION PATRIMONIALE
 AUTRE (À PRÉCISER SI NÉCESSAIRE DANS UNE NOTICE DISTINCTE) :

3 • VOTRE SITUATION PATRIMONIALE ACTUELLE (À REMPLIR OBLIGATOIREMENT LORS DE LA PREMIÈRE SOUSCRIPTION OU SI VOTRE SITUATION PATRIMONIALE A CONNU DES MODIFICATIONS)

PROFESSION PRÉCISE : _____
(ou ancienne profession si retraité(e))
 CSP : _____ SECTEUR D'ACTIVITÉ : _____
(Voir classification au verso)

PROFESSION PRÉCISE : _____
(ou ancienne profession si retraité(e))
 CSP : _____ SECTEUR D'ACTIVITÉ : _____
(Voir classification au verso)

SITUATION DE FAMILLE :
 MARIÉ(E) SOUS LE RÉGIME : PARTICIPATION AUX ACQUETS COMMUNAUTÉ LÉGALE COMMUNAUTÉ UNIVERSELLE SÉPARATION DE BIENS
 AUTRES : PACSÉ(E) CÉLIBATAIRE DIVORCÉ(E) VEUF/VELVE VIE MARITALE **Autre(s) cas :** MINEUR(E) ÉMANCIPÉ(E)
 RÉSIDENCE FISCALE : FRANCE AUTRE (Précisez) : _____

PERSONNE POLITIQUEMENT EXPOSÉE

EXERCEZ-VOUS OU AVEZ-VOUS EXERCÉ DEPUIS MOINS D'UN AN UNE FONCTION POLITIQUE, JURIDICTIONNELLE OU ADMINISTRATIVE IMPORTANTE ?

(Voir la liste des fonctions en annexe)

• VOUS : NON OUI - QUELLE FONCTION ? _____ DANS QUEL PAYS ? _____
 • VOTRE CONJOINT : NON OUI - QUELLE FONCTION ? _____ DANS QUEL PAYS ? _____

UNE PERSONNE DE VOTRE FAMILLE OU DE VOTRE ENTOURAGE EXERCE-T-ELLE OU A-T-ELLE EXERCÉ AU COURS DES 12 DERNIERS MOIS UNE FONCTION POLITIQUE, JURIDICTIONNELLE OU ADMINISTRATIVE IMPORTANTE ? (Voir la liste des fonctions en annexe)

NON OUI - QUELLE FONCTION ? _____ DANS QUEL PAYS ? _____

QUEL EST LE LIEN AVEC L'INVESTISSEUR OU SON REPRÉSENTANT : _____

ESTIMATION GLOBALE DE VOTRE PATRIMOINE : < 100 K€ DE 101 À 200 K€ DE 201 À 450 K€ DE 451 À 750 K€ DE 751 À 1000 K€ DE 1001 À 3000 K€ > 3000 K€

LA RÉPARTITION DE VOTRE PATRIMOINE (en %) : ACTIFS IMMOBILIERS : RÉSIDENCE DE JOUISSANCE _____ %
 IMMOBILIER D'INVESTISSEMENT (HORS SCPI) _____ %
 ACTIFS FINANCIERS : _____ %
(Compte titres, PEA, assurance vie en UC et en euros, contrat de capitalisation, PEE, SCPI...)
 PROPORTION DE VOS ACTIFS FINANCIERS INVESTIS EN ACTIONS : MOINS DE 10 % ENTRE 10 % ET 25 % ENTRE 25 % ET 50 % PLUS DE 50 %
 LIQUIDITÉS : _____ %
(Livrets, PEL, CEL, compte à terme, LDD, compte courant...)
 ACTIFS PROFESSIONNELS : _____ %

REVENUS ANNUELS DE VOTRE FOYER FISCAL : < 45 K€ ENTRE 46 ET 75 K€ ENTRE 76 ET 150 K€ > 150 K€
 REVENUS PROFESSIONNELS (OU PENSIONS) ANNUELS : _____ € REVENUS LOCATIFS ANNUELS : _____ €
 REVENUS DE VALEURS MOBILIÈRES ANNUELS : _____ €
 QUEL EST LE MONTANT GLOBAL DES MENSUALITÉS DE VOS ENGAGEMENTS FINANCIERS (TOUTS CRÉDITS CONFOUDUS) : _____ €
 VOTRE TAUX MOYEN D'IMPOSITION (Indiqué sur votre avis d'imposition) : _____ % IMPOSITION À L'ISF ? OUI NON

■ Je reconnais que ce document a été établi sur la base d'informations que j'ai communiquées à mon conseiller et que celles-ci sont exactes à la date de la signature ci-dessous.
 Les données personnelles recueillies sont nécessaires au traitement de votre dossier par Primonial, responsable de traitement et par ses prestataires / sous-traitants. Elles pourront être utilisées pour les finalités principales suivantes : gestion et suivi de vos souscriptions en interne ou avec des prestataires / sous-traitants, prospection et animation commerciale, réponse aux obligations légales et réglementaires.
 Vos données personnelles pourront donner lieu à l'exercice du droit d'accès, de rectification et d'opposition dans les conditions prévues par la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 modifiée, relative à l'Informatique, aux Fichiers et aux Libertés en écrivant à Primonial, 15/19 avenue de Suffren 75007 Paris ou par mail à conformite@primonial.fr. En outre, vous êtes informé que Primonial met en œuvre un traitement de données ayant pour finalité la lutte contre le blanchiment des capitaux et le financement du terrorisme et que le régime de droit d'accès aux données recueillies par l'application des articles L.561-5 à L.561-23 du Code monétaire et financier s'exerce auprès de la Commission nationale de l'informatique et des libertés (article L.561-45 du Code monétaire et financier).

Nom, prénom du CGP _____ _____ Références Primonial _____	Signature du CGP _____ _____	Signature du souscripteur/adhérent _____ _____	Signature du co-souscripteur/co-adhérent _____ _____
-----------------------------------------------------------------------	------------------------------------	------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------

Fait le : _____ À : _____

LISTE DES CATÉGORIES SOCIOPROFESSIONNELLES DÉTAILLÉES NIVEAU 3 (SOURCE INSEE)

11 Agriculteurs sur petite exploitation	45 Professions intermédiaires administratives de la fonction publique	67 Ouvriers non qualifiés de type industriel
12 Agriculteurs sur moyenne exploitation	46 Professions intermédiaires administratives et commerciales des entreprises	68 Ouvriers non qualifiés de type artisanal
13 Agriculteurs sur grande exploitation	47 Techniciens	69 Ouvriers agricoles
21 Artisans	48 Contremaîtres, agents de maîtrise	71 Anciens agriculteurs exploitants
22 Commerçants et assimilés	52 Employés civils et agents de service de la fonction publique	72 Anciens artisans, commerçants, chefs d'entreprise
23 Chefs d'entreprise de 10 salariés ou plus	53 Policiers et militaires	74 Anciens cadres
31 Professions libérales	54 Employés administratifs d'entreprise	75 Anciennes professions intermédiaires
33 Cadres de la fonction publique	55 Employés de commerce	77 Anciens employés
34 Professeurs, professions scientifiques	56 Personnels des services directs aux particuliers	78 Anciens ouvriers
35 Professions de l'information, des arts et des spectacles	62 Ouvriers qualifiés de type industriel	81 Chômeurs n'ayant jamais travaillé
37 Cadres administratifs et commerciaux d'entreprise	63 Ouvriers qualifiés de type artisanal	83 Militaires du contingent
38 Ingénieurs et cadres techniques d'entreprise	64 Chauffeurs	84 Élèves, étudiants
42 Professeurs des écoles, instituteurs et assimilés	65 Ouvriers qualifiés de la manutention, du magasinage et du transport	85 Personnes diverses sans activité professionnelle de moins de 60 ans (sauf retraités)
43 Professions intermédiaires de la santé et du travail social		86 Personnes diverses sans activité professionnelle de 60 ans et plus (sauf retraités)
44 Clergé, religieux		

PERSONNES POLITIQUEMENT EXPOSÉES ET FONCTIONS POLITIQUES JURIDICTIONNELLES OU ADMINISTRATIVES

Les clients qui exercent ou ont cessé d'exercer depuis moins d'un an, l'une des fonctions suivantes, pour le compte d'une autre état :

- Chef d'État, chef de gouvernement, membre d'un gouvernement national ou de la Commission Européenne ;
- Membre d'une assemblée parlementaire nationale ou du Parlement européen ;
- Membre d'une cour suprême, d'une cour constitutionnelle ou d'une autre haute juridiction dont les décisions ne sont pas, sauf circonstances exceptionnelles, susceptibles de recours ;
- Membre d'une cour des comptes ;
- Dirigeant ou membre de l'organe de direction d'une banque centrale ;
- Ambassadeur, chargé d'affaires, consul général et consul de carrière ;
- Officier général ou officier supérieur assurant le commandement d'une armée ;
- Membre d'un organe d'administration, de direction ou de surveillance d'une entreprise publique ;
- Dirigeant d'une institution internationale publique créée par un traité.

Y compris les membres directs de leur famille :

- Le conjoint ou le concubin notoire ;
- Le partenaire lié par un pacte civil de solidarité ou par un contrat de partenariat enregistré en vertu d'une loi étrangère ;
- En ligne directe, les ascendants, descendants et alliés, au premier degré, ainsi que leur conjoint, leur partenaire lié par un pacte civil de solidarité ou par un contrat de partenariat enregistré en vertu d'une loi étrangère.

Ou les personnes connues pour leur être étroitement associées :

- Toute personne physique identifiée comme étant le bénéficiaire effectif d'une personne morale conjointement avec ce client ;
- Toute personne physique connue comme entretenant des liens d'affaires étroits avec ce client.

Formulaire d'auto-certification

Personne physique - FATCA / CRS

Les exigences législatives et réglementaires issues de la Norme Commune de Déclaration de l'OCDE (« NCD ») en matière d'Echanges Automatiques d'Informations relatifs aux comptes financiers dite « Common Reporting Standard » (« CRS ») et de la loi dite « FATCA » (« Foreign Account Tax Act »), requièrent que Primonial REIM recueille et déclare certaines informations concernant les titulaires de comptes financiers.

Le présent formulaire doit obligatoirement être complété, pour toute opération (souscription, rachat etc.) ainsi que pour tout changement de circonstances rendant incorrect ou incomplet ce formulaire.

En cas de questions de nature fiscale, veuillez-vous rapprocher de votre conseiller fiscal ou de l'administration fiscale de votre pays de résidence.

Pour plus de renseignements, vous pouvez consulter les sites internet suivants :

- S'agissant de « CRS », le portail de l'OCDE :

<http://www.oecd.org/fr/fiscalite/echangeautomatique.htm>

- S'agissant de « FATCA », le portail de l'IRS (« Internal Revenue Service ») :

<https://www.irs.gov/businesses/corporations/foreign-account-tax-compliance-act-fatca>

Section I - Identification du souscripteur / co-souscripteur / tuteur

Identité du souscripteur / co-souscripteur / tuteur		
	<i>Souscripteur</i>	<i>Co-souscripteur ou tuteur (Le cas échéant)</i>
Civilité	<input type="checkbox"/> Mme <input type="checkbox"/> M.	<input type="checkbox"/> Mme <input type="checkbox"/> M.
Nom, prénom		
Nom de naissance (si différent)		
Date de naissance		
Lieu de naissance (ville/ pays)		
Nationalité(s)		
Adresse(s) du souscripteur / co-souscripteur / tuteur		
	<i>Souscripteur</i>	<i>Co-souscripteur ou tuteur (Le cas échéant)</i>
Adresse de résidence principale		
Adresse de résidence fiscale		
Numéro(s) de téléphone		

Section II - Identification de la résidence fiscale

A. Auto-certification FATCA		
	<i>Souscripteur</i>	<i>Co-souscripteur</i>
Etes-vous citoyen(ne) américain(e) et/ou titulaire d'obligations fiscales aux Etats Unis ¹ ?	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non	<input type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non
En cas de réponse positive, veuillez-nous indiquer votre TIN		

¹ Vous êtes citoyen américain si vous êtes né ou naturalisé aux Etats-Unis, et sujet à leur juridiction et à celle de l'Etat américain de résidence.

Vous êtes considéré comme titulaire d'obligations fiscales aux Etats-Unis si vous disposez de la nationalité américaine ou si vous êtes titulaire d'une carte verte ou si le test de présence substantielle est considéré comme positif.

Le test de présence substantielle est considéré comme positif dès lors que vous êtes physiquement présent aux États-Unis pendant au moins : 31 jours au cours de l'année en cours, et 183 jours au cours d'une période incluant l'année en cours et les 2 années immédiatement précédentes.

En cas de réponse positive, il convient de compléter le formulaire W-9 de l'administration fiscale américaine, accessible sur le lien suivant : <https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw9.pdf>, et de communiquer ce formulaire à Primonial / Primonial REIM.

En cas de réponse négative, et dans le cas où vous seriez né (e) aux Etats-Unis, il convient de fournir un certificat de perte/de renonciation à la nationalité américaine ou, en cas de non obtention de la nationalité américaine, tout autre justificatif ainsi que le formulaire W-8BEN, accessible sur le lien suivant : <https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/fw8ben.pdf> (formulaire à communiquer à Primonial / Primonial REIM).

B. Auto-certification CRS

Souscripteur		Co-souscripteur	
Veillez indiquer ci-dessous votre/vos pays de résidence fiscale (hors Etats-Unis) ¹	Veillez indiquer ci-dessous le/les numéros d'identification fiscale correspondant(s) (NIF)*	Veillez indiquer ci-dessous votre/vos pays de résidence fiscale (hors Etats-Unis) ¹	Veillez indiquer ci-dessous le/les numéros d'identification fiscale correspondant(s) (NIF)*

*Dans le cas où votre pays de résidence fiscale n'émet pas de NIF, ou dans le cas où le pays de résidence fiscale émet un NIF et que vous n'en disposez pas, merci d'indiquer les raisons ci-dessous.

--	--

C. Envisagez ou avez-vous :

Souscripteur	Co-souscripteur
a) Donné une procuration/délégation de signature à une personne ayant une adresse dans un pays/territoire autre que la France ?	
En cas de réponse positive, merci d'indiquer le pays de destination	En cas de réponse positive, merci d'indiquer le pays de destination
b) Mis en place un ordre de virement permanent vers un compte ouvert dans un pays/territoire autre que la France	

¹ Le critère de résidence fiscale au regard de la réglementation nationale du (des) pays envers lequel (lesquels) vous êtes soumis à une obligation déclarative en matière fiscale

Section III - Protection des données à caractère personnel

Les informations personnelles recueillies à partir de ce formulaire sont obligatoires pour l'établissement et la qualification de votre statut fiscal conformément aux réglementations applicables.

Ces informations pourront, de même que celles qui seront recueillies ultérieurement, être utilisées par Primonial et Primonial REIM pour des besoins de gestion de la relation client, et notamment de la prévention du blanchiment des capitaux et du financement du terrorisme.

Ces informations pourront, de convention expresse, et en tant que de besoin au regard des finalités mentionnées ci-dessus, être communiquées aux autorités compétentes de type autorités fiscales.

Conformément à la loi du 6 janvier 1978 modifiée en août 2004, vous disposez d'un droit d'accès, de rectification et d'opposition aux données vous concernant, que vous pouvez exercer en adressant une demande à Primonial REIM par courrier postal au 36, rue de Naples 75008 Paris ou par e-mail à deontologie@primonialreim.fr.

Section IV - Attestation et signature

SOUSCRIPTEUR / OU SON TUTEUR

En signant le présent formulaire d'auto-certification :

- Je reconnais et accepte que les informations personnelles recueillies à partir de ce formulaire pourront, de même que celles qui seront recueillies ultérieurement, être utilisées par Primonial et Primonial REIM pour des besoins de gestion de la relation client, et notamment de la prévention du blanchiment des capitaux et du financement du terrorisme. Ces informations pourront, de convention expresse, et en tant que de besoin au regard des finalités mentionnées ci-dessus, être communiquées aux autorités compétentes de type autorités fiscales ;
- Je certifie exactes et complètes les informations et déclarations développées dans le présent formulaire ;
- Je certifie avoir reçu, complété et signé, une copie du présent formulaire ;
- **Je m'engage à informer sans délai Primonial / Primonial REIM de tout changement de circonstances rendant incorrect ou incomplet le présent formulaire, ainsi qu'à fournir les justificatifs appropriés et compléter le cas échéant une nouvelle auto-certification.**

Dans le cas où vous ne seriez pas le souscripteur du contrat, merci d'indiquer en quelle qualité vous signez ce formulaire d'auto-certification. Ainsi, si vous signez le présent formulaire d'auto-certification en vertu d'une procuration, merci de joindre une copie de la procuration.

Nom/Prénom :

Qualité :

Date :

Signature du souscripteur / du tuteur :

CO-SOUSCRIPTEUR / OU SON TUTEUR

En signant le présent formulaire d'auto-certification :

- Je reconnais et accepte que les informations personnelles recueillies à partir de ce formulaire pourront, de même que celles qui seront recueillies ultérieurement, être utilisées par Primonial et Primonial REIM pour des besoins de gestion de la relation client, et notamment de la prévention du blanchiment des capitaux et du financement du terrorisme. Ces informations pourront, de convention expresse, et en tant que de besoin au regard des finalités mentionnées ci-dessus, être communiquées aux autorités compétentes de type autorités fiscales ;
- Je certifie exactes et complètes les informations et déclarations développées dans le présent formulaire ;
- Je certifie avoir reçu, complété et signé, une copie du présent formulaire ;
- **Je m'engage à informer sans délai Primonial / Primonial REIM de tout changement de circonstances rendant incorrect ou incomplet le présent formulaire, ainsi qu'à fournir les justificatifs appropriés et compléter le cas échéant une nouvelle auto-certification.**

Dans le cas où vous ne seriez pas le souscripteur du contrat, merci d'indiquer en quelle qualité vous signez ce formulaire d'auto-certification. Ainsi, si vous signez le présent formulaire d'auto-certification en vertu d'une procuration, merci de joindre une copie de la procuration.

Nom/Prénom :

Qualité :

Date :

Signature du co-souscripteur / du tuteur :

Annexe 1 - Définitions

1/ Définition de la notion de « US person » (*Décret 2015-1 du 2 janvier 2015*)

Il s'agit d'une personne physique qui est un citoyen ou un résident américain, une société de personnes ou une société créée aux Etats-Unis ou en vertu du droit fédéral américain ou d'un des Etats fédérés américains, un trust si (i) un tribunal situé aux Etats-Unis avait, selon la loi, le pouvoir de rendre des ordonnances ou des jugements concernant substantiellement toutes les questions relatives à l'administration du trust et si (ii) une ou plusieurs Personnes américaines jouissent d'un droit de contrôle sur toutes les décisions substantielles du trust, ou sur la succession d'un défunt qui était citoyen ou résident des Etats-Unis.

2/ Définition de la notion de « comptes financiers »

- FATCA (Décret 2015-1 du 2 janvier 2015)

Désigne un compte auprès d'une Institution financière et comprend :

1. Dans le cas d'une entité qui constitue une Institution financière du seul fait qu'elle est une Entité d'investissement, tout titre de participation ou de créance (autre que les titres qui font l'objet de transactions régulières sur un marché boursier réglementé) déposé auprès de l'Institution financière ;
2. Dans le cas d'une Institution financière non visée supra, tout titre de participation ou de créance (autre que les titres qui font l'objet de transactions régulières sur un marché boursier réglementé) déposé auprès de l'Institution financière si (i) la valeur du titre de participation ou de créance est calculée, directement ou indirectement, principalement par rapport à des actifs qui donnent lieu à des Paiements de source américaine susceptibles de faire l'objet d'une retenue à la source et si (ii) la catégorie des titres en question a été créée afin de se soustraire aux déclarations prévues par le présent Accord; et
3. Tout Contrat d'assurance à forte valeur de rachat et tout Contrat de rente établi ou géré par une Institution financière autre qu'une rente viagère dont l'exécution est immédiate, qui est incessible et non liée à un placement, qui est versée à une personne physique et qui correspond à une pension de retraite ou d'invalidité perçue dans le cadre d'un compte, d'un produit ou d'un dispositif exclu de la définition du Compte financier à l'Annexe II [...] ».

- CRS (Décret 2016-1683 du 5 décembre 2016)

Désigne un compte financier détenu auprès d'une institution financière par une personne physique ou une entité telle que définie au 2° du I de l'article 1er du décret susvisé et comprend :

1. Un compte de dépôt ;
2. Un compte conservateur ;
3. Dans le cas d'une entité d'investissement, toute participation ou créance émise par elle. Nonobstant ce qui précède, un compte financier n'inclut pas une participation ou une créance dans une entité d'investissement du seul fait qu'elle :
 - a) Donne des conseils en investissement à un client et agit pour le compte de ce dernier ;
 - b) Ou gère des portefeuilles pour un client et agit pour le compte de ce dernier, aux fins d'investir, de gérer ou d'administrer des actifs financiers déposés au nom du client auprès d'une institution financière autre que cette entité ;
4. Dans le cas d'une institution financière qui n'est pas mentionnée au 3°, toute participation ou créance dans cette institution financière si l'instrument en question a été créé afin de se soustraire à la déclaration prévue à l'article 1649 AC du code général des impôts ;
5. Tout contrat d'assurance avec valeur de rachat ou de rente établi ou géré par une institution financière autre qu'une rente viagère dont l'exécution est immédiate, qui est incessible et non liée à un placement, qui est versée à une personne physique et qui correspond à une pension de retraite ou d'invalidité perçue dans le cadre d'un compte exclu.

3/ Définition de la notion de « Numéro d'identification fiscal / TIN »

Il s'agit d'une combinaison unique de lettres ou de chiffres attribuée par une juridiction à une personne physique ou une entité. Il est utilisé pour identifier la personne physique ou l'entité afin d'appliquer la législation et la réglementation de la juridiction. Certaines juridictions n'émettent pas de NIF. Il peut être donné un autre numéro ayant une fonction équivalente. Au regard du Décret 2015-1 du 2 janvier 2015 (FATCA) :

- Le mention « NIF américain » désigne un numéro d'identification fiscal fédéral américain (TIN) ;
- La mention « NIF français » désigne un numéro d'identification fiscal de France.