



Selbstauskunft für natürliche Personen zur Feststellung des steuerlichen Wohnsitzes (Registrierung Ihrer persönlichen Daten)

Basierend auf den Regeln des CRS und der IGA, die für FATCA-Zwecke abgeschlossen wurde, verlangt das niederländische Gesetz, dass Finanzinstitute Informationen einholen und überprüfen müssen, um den (die) Steuerwohnsitz(e) ihrer Kunden zu klären. Als Finanzinstitut müssen wir Ihnen dazu verschiedene Fragen stellen. Wir sind gesetzlich verpflichtet die Daten von Ihnen als U.S. Person bzw. sofern Ihr(e) Steuerwohnsitz(e) sich außerhalb der Niederlande in einem der teilnehmenden CRS-Länder befindet(n) an die niederländische Steuerbehörde weiterzugeben. Die niederländische Steuerbehörde leitet diese Daten an die Steuerbehörden des betreffenden Landes und/oder der Vereinigten Staaten weiter. Weitere Informationen, z.B. über angeschlossene CRS-Länder, finden Sie auf die Webseite www.belastingdienst.nl.

In diesem Formular gibt es mehrere unterstrichene Begriffe. Die Erklärung dazu finden Sie im Nachtrag auf der letzten Seite.

1 Allgemeine Informationen

1a Vorname(n) _____

1b Nachname _____

1c Geburtsdatum _____ TT-MM-JJJJ

1d IBAN _____

2 Steuerlicher Wohnsitz

Wichtig: Sie sind steuerlich ansässig in mindestens einem Land, dies kann aber auch auf mehrere Länder zutreffen.

2a Sind Sie in den Niederlanden steuerpflichtig? Nein
 Ja, meine BSN lautet: _____

2b Sind Sie entweder ausschließlich oder zusätzlich in einem anderen Land als den Niederlanden steuerpflichtig? Nein
 Ja, ich bin steuerpflichtig in folgenden Ländern:

Wichtig: Wenn das Land keine TIN-Nummern ausgibt, geben Sie uns bitte Ihren Geburtsort an (nicht das Geburtsland).

LAND:	TIN des Landes:
_____	_____
_____	_____
_____	_____

2c Sind Sie eine U.S. Person? Nein
 Ja, und meine U.S. TIN lautet: _____

Bitte fügen Sie die Kopie eines gültigen Reisepasses/ ID Karte dem Formular bei.
-> Gehen Sie dann zu Frage 3.

2d Sind Sie in den Vereinigten Staaten geboren? Ja
Bitte fügen Sie die folgenden Dokumente dem Formular bei:

- Eine Kopie Ihres gültigen Reisepasses (kein Führerschein) und
- Eine Kopie des Zertifikats über den Verlust der Staatsangehörigkeit der Vereinigten Staaten

Wichtig: Zum Zweck des Formulars haben die Vereinigten Staaten die folgenden U.S. Territorien einbezogen: die Gemeinschaft der nördlichen Mariana Inseln (wenn Sie nach dem 3.Nov.1986 da geboren sind), die Gemeinschaft Puerto Rico, Guam und die U.S. Jungferninseln

Nein
Bitte fügen Sie eine Kopie Ihres gültigen Reisepasses/ ID Karte dem Formular bei.

3 Erklärung und Unterschrift

Ich erkläre, dass:

- ich die Erklärung „Selbstauskunft zur Feststellung des steuerlichen Wohnsitzes - Warum fragt Ihre Bank nach diesen Angaben?“ zur Kenntnis genommen habe.
- ich dieses Formular wahrheitsgemäß nach bestem Wissen und Gewissen korrekt und vollständig ausgefüllt habe.
- ich meine Bank über alle Änderungen zu den oben genannten Informationen innerhalb von 30 Tagen informieren werden.

Datum der Unterschrift

____-____-____ TT-MM-JJJJ

Ort

Vollständiger Name

Unterschrift

Nachtrag/Appendix

BSN

Die BSN (burgerservicenummer) ist die niederländische TIN.

Zertifikat über den Verlust der Staatsangehörigkeit der Vereinigten Staaten

Ein Zertifikat über den Verlust der Staatsangehörigkeit der Vereinigten Staaten ist der Beweis, dass die amerikanische Staatsbürgerschaft beendet wurde. Als amerikanischer Bürger können Sie dieses Zertifikat bei der US-Regierung ablegen. Nach Erhalt dieses Zertifikats gilt diese Person nicht mehr als US-Bürger. Neben dem Zertifikat gibt es andere Nachweise für den Verlust der Staatsangehörigkeit. Für mehr Informationen verweisen wir Sie auf www.travel.state.org und weiter unter "Loss of citizenship and nationality".

CRS

CRS bedeutet Common Reporting Standard (Gemeinsamer Meldestandard) unter dem die Länder der Europäischen Union und Länder, die sich den Vereinbarungen der zuständigen Finanzbehörden angeschlossen haben, die Finanzkontodaten austauschen.

FATCA

FATCA ist die Abkürzung für ‚Foreign Account Tax Compliance Act‘ (Übereinstimmung mit dem Außensteuergesetz). Dieses US Außensteuerrecht ist darauf ausgerichtet, um U.S. Personen zu identifizieren, die Konten oder Vermögen außerhalb der Vereinigten Staaten führen. Die niederländische Regierung hat sich der Vereinbarung der Regierung der Vereinigten Staaten angeschlossen, um Informationen auszutauschen betreffend:

- U.S. Personen, die Finanzkonten in den Niederlanden halten und
- Einwohnern der Niederlande, die ein Finanzkonto in den Vereinigten Staaten führen.

IGA

Die IGA ist ein zwischenstaatliches Abkommen mit den Vereinigten Staaten, um die Übereinstimmung mit den FATCA Richtlinien zu unterstützen.

CRS-Ländern (teilnehmende Länder)

Ein Mitgliedsstaat der europäischen Union oder ein Land, dass CRS eingebunden hat und eine (mehrfache) Vereinbarung mit den zuständigen Finanzbehörden des jeweiligen Landes abgeschlossen hat, in dem die Entität das Konto führt, dass in Teil 1 dieses Formulars genannt ist. Eine Liste der teilnehmenden Länder ist unter <http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/crs-by-jurisdiction/#d.en.345489> zu finden unter ‚CRS by jurisdiction‘.

IBAN

IBAN steht für ‚International Bank Account Number‘ (Internationale Bankkonto Nummer). Diese Kontonummer wird in jedem Land auf die gleiche Weise genutzt. Die Nummer besteht aus verschiedenen Elementen inkl. der folgenden Informationen:

- der Ländercode (DE für Deutschland);

- der Kontrollnummer (zweistellig);
- der Bankleitzahl der Bank (in Deutschland 8-stellig) und
- der Kontonummer (in Deutschland 10-stellig; fehlende Kontostellen werden mit Nullen vorab angefüllt)

In Deutschland besteht die IBAN aus 22 Zeichen.

Personalausweis/ Reisepass

Das Dokument bestätigt die Identität einer natürlichen Person. Dieses Dokument muss von einer anerkannten Behörde ausgestellt sein. Um den Wohnort bzw. die Nationalität der Person eindeutig feststellen zu können, sollte eine gültige Kopie eines der Dokumente diesem Meldebogen beigelegt werden:

- Reisepass (deutscher oder von einem anderen Land).
- Personalausweis (ausgestellt durch anerkannte Behörde innerhalb der EU). Ein ausländischer Führerschein kann nicht zu Identifikationszwecken für diesen Fragebogen anerkannt werden.

Steuerwohnsitz

Gemäß niederländischer Gesetzgebung sind Sie in den Niederlanden steuerpflichtig, wenn Ihr ständiger Wohnsitz oder Verbleib in den Niederlanden ist.

Die wichtigsten Tatsachen und Umstände, die Ihren Steuerwohnsitz festlegen sind:

- Sie verbleiben die meiste Zeit unter Ihrer niederländischen Adresse;
- Ihr Partner und/Ihre Familie leben in den Niederlanden;
- Sie arbeiten in den Niederlanden
- Sie sind in den Niederlanden versichert;
- Ihr behandelnder Arzt ist wohnhaft in den Niederlanden;
- Sie sind Mitglied eines oder mehrerer Clubs/ Vereine in den Niederlanden;
- Ihre Kinder machen eine Ausbildung in den Niederlanden

Wann sind Sie in einem anderen Land steueransässig?

Im Allgemeinen entspricht Ihr Steuerwohnsitz Ihrem ständigen Wohnsitz oder Verbleib. Allerdings hat jedes Land seine eigenen Richtlinien für die Bestimmung des Steuerwohnsitzes. Sie können dies mit den örtlichen Gemeinden klären oder schauen Sie auf die Webseite <http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-residency/> und lesen hier Informationen zu Ihrem Land.

TIN

Die ‚Taxpayer Identification Number‘ (TIN) ist Ihre persönliche Identifikationsnummer für Steueradministrationszwecke. Sie können dies bei den örtlichen Gemeinden überprüfen. Ergänzende Informationen finden Sie auch auf der Webseite www.oecd.org und suchen Sie dann nach ‚Taxpayer Identification Number‘ oder ‚TIN‘.

U.S. Person

Sie sind eine U.S. Person, sobald eine der folgenden Situationen auf Sie zutrifft:

- Sie sind in den Vereinigten Staaten geboren
- Sie sind in einem der folgenden US-Territorien geboren: Puerto Rico, Guam bzw. die US-Virgin Islands);

- Sie sind in der Gemeinschaft der nördlichen Mariana Inseln nach dem 3. November 1986 geboren;
- Sie sind ein eingebürgerter U.S. Einwohner; oder
- Mindestens ein Elternteil ist ein US-Bürger. In diesem Fall müssen noch andere Voraussetzungen erfüllt sein, um als US-Bürger eingestuft zu werden. Für die Voraussetzungen verweisen wir Sie auf den Link www.irs.gov.

US-Ausländer mit Aufenthaltsgenehmigung

Sie sind ein U.S. Ausländer, wenn Sie:

- im Besitz einer U.S. Greencard sind oder diese besessen haben. Bitte nehmen Sie mit Ihrem Steuerberater Kontakt auf, um festzustellen, welche Art von U.S. Green Card Sie als U.S. Person qualifiziert. Für weitere Informationen über die U.S. Green Card verweisen wir Sie auf www.irs.gov.

Und welchen anderen Fällen könnte eine Privatperson als U.S. Person angesehen werden?

Als Privatperson, könnten Sie auch als eine U.S. Person eingestuft werden, wenn Sie in den Vereinigten Staaten persönlich anwesend gewesen sind von wenigstens:

- 31 Tagen im laufenden Kalenderjahr, und
- 183 Tagen oder mehr während der letzten 3 Jahre, inklusive des laufenden Jahres und den 2 Jahren direkt davor. Um die 183 Tage korrekt zu prüfen zu können, zählen Sie bitte:
 - Alle Tage der Anwesenheit im laufenden Jahr in den Vereinigten Staaten zusammen; und

- 1/3 der Tage des letzten Jahres in den Vereinigten Staaten; und
- 1/6 der Tage des vorletzten Jahres in den Vereinigten Staaten.

Wann ist eine U.S. Person steuerpflichtig als US-Bürger?

Im Allgemeinen sind Sie steuerpflichtig in den Vereinigten Staaten, wenn Sie eine U.S. Person sind. Allerdings gibt es auch Ausnahmen. Zum Beispiel, ein Studentervisum oder einer Diplomatensstatus könnten zu einer Befreiung von bestimmten Steuerpflichten führen. Natürlich kann es weitere Umstände geben, die entweder zur Steuerpflicht oder zur Befreiung von derselben führen können in den Vereinigten Staaten.

US TIN (US-Bundessteuernummer)

Die "Steueridentifikationsnummer"(TIN) ist Ihre persönliche Identifikationsnummer für Ihre Steuerangelegenheiten beim Internal Revenue Service (IRS). Es gibt mehrere Arten von US TIN Nummern:

- Für Einwohner und Staatsbürger der Vereinigten Staaten ist die Steuernummer als ‚Social Security Number‘ (SSN) bekannt. Sie können bei Bedarf eine SSN mit Hilfe des IRS-Formulars SS-5 oder über den Link www.irs.gov anfordern.
- Ausländische natürliche Personen, die jedoch steuerpflichtig in den Vereinigten Staaten sind, können die ‚Individual Tax Identification Number‘ (ITIN) über das IRS-Formular W-7 oder den link www.irs.gov anfordern.