

Automatischer Informationsaustausch: Erklärung über Status als Steuerpflichtiger – Selbstauskunft für natürliche Personen

(Bitte pro Person ein Formular einreichen)

ANMERKUNG: Bitte beachten Sie, dass es sich bei allen Angaben auf diesem Formular – einschliesslich mindestens eines Staates der steuerlichen Ansässigkeit und der entsprechenden Steueridentifikationsnummer (TIN) oder einen Grund, weshalb keine Steueridentifikationsnummer vorhanden ist – um Pflichtangaben handelt.

Teil 1 – Identifizierung einer natürlichen Person (kann mit dem Vertragspartner identisch sein)

Name

Vorname

Geburtsdatum (TT/MM/JJJJ)

Geburtsort (Stadt/Land)

Strasse

PLZ

Ort

Land (keine Abkürzungen)

Versandadresse (falls von oben abweichend)

Strasse/Nr.

PLZ/Ort

Land (keine Abkürzung)

Teil 2 – Steuerliche Ansässigkeit

Bitte geben Sie in der nachstehenden Tabelle **alle** (i) Staaten, in denen der AIA-Kontoinhaber steuerlich ansässig ist, und (ii) die dazugehörige Steueridentifikationsnummer (TIN) für den AIA-Kontoinhaber an.

Falls keine Steueridentifikationsnummer verfügbar ist, kreuzen Sie bitte das Kästchen mit dem zutreffenden Grund an (es kann nur ein Kästchen angekreuzt werden):

Grund A: Der Staat, in dem Sie steuerpflichtig sind, stellt keine TINs für die in diesem Staat ansässigen Personen aus.

Grund B: Die TIN wurde bei der zuständigen Behörde beantragt, ist aber noch nicht eingegangen.

Grund C: Sie können aus einem anderen Grund keine TIN erhalten (bitte erläutern Sie, warum Sie keine TIN erhalten können).

Primäres Steuerdomizil (1):

Ansässigkeitsstaat

(unbeschränkte Steuerpflicht; keine Abkürzungen)

Steueridentifikationsnummer (TIN)

(oder entsprechende Identifikationsnummer)

☐ Grund A

☐ Grund B

☐ Grund C: _____

Zusätzliches Steuerdomizil (2):

Ansässigkeitsstaat

(unbeschränkte Steuerpflicht; keine Abkürzungen)

Steueridentifikationsnummer (TIN)

(oder entsprechende Identifikationsnummer)

☐ Grund A

☐ Grund B

☐ Grund C: _____

Zusätzliches Steuerdomizil (3):

Ansässigkeitsstaat

(unbeschränkte Steuerpflicht; keine Abkürzungen)

Steueridentifikationsnummer (TIN)

(oder entsprechende Identifikationsnummer)

☐ Grund A

☐ Grund B

☐ Grund C: _____

Sollte der AIA-Kontoinhaber in mehr als drei Staaten steuerlich ansässig sein, bitte ein separates Blatt verwenden.

Obligatorische Bestätigung:

☐ Ich bestätige, dass ich ausschliesslich in dem/den vorstehend aufgeführten Staat(en) und in keinem anderen Staat steuerlich ansässig bin.

Teil 3 – Erklärung des Nicht-US-Status

Gemäss dem Gesetz der US-amerikanischen Steuerbehörde (Internal Revenue Service) aus dem Jahre 1986 in der jeweils gültigen Fassung und den relevanten Regulierungen des US-Finanzministeriums (US Treasury) umfasst der Begriff «US-Person»:

- US-Bürger (einschliesslich Doppelstaatsbürger und alle Personen, die in den USA oder in einem US-Territorium geboren sind und die US-Staatsbürgerschaft nicht offiziell abgelegt haben);
- Personen im Besitz einer Daueraufenthaltsgenehmigung (sog. «Lawful Permanent Residents», wie z. B. eine US Greencard, ungeachtet des Wohnsitzes und des Ablaufdatums);
- Personen, die gemäss dem sog. «Substantial Presence Test» als in den USA steuerpflichtig gelten; oder
- Personen, die aus einem anderen Grund als US-Person gelten (*siehe* Erläuterungen).

☐ Ich bestätige hiermit, dass ich für Einkommenssteuerzwecke **keine** US-Person bin.

oder

☐ Ich bestätige hiermit, dass ich für Einkommenssteuerzwecke eine US-Person bin. Ich werde ein IRS-Formular W-9 zusammen mit einer Verzichtserklärung einreichen, die es der Credit Suisse Life & Pensions AG erlaubt, allfällige Informationen offenzulegen, zu deren Meldung an die zuständigen Steuerbehörden sie rechtlich verpflichtet ist.

Erläuterungen:

Substantial Presence Test bedeutet eine Aufenthaltsdauer in den USA von mindestens 183 Tagen über die vergangenen 3 Kalenderjahre (bei denen Tage in den Vorjahren einer Reduzierung unterstehen). Ausnahmen beinhalten den sog. «Closer Connection Test», Diplomaten, Lehrämter, Trainees, Studenten (begrenzt auf 5 Jahre) und Ausnahmen basierend auf einem Doppelbesteuerungsabkommen. Gemäss dem Substantial Presence Test gilt eine natürliche Person als US-Person, wenn (i) sie im laufenden Kalenderjahr mindestens 31 Tage in den USA verbringt und (ii) die Summe der Tage im laufenden Kalenderjahr, an denen sie als in den USA anwesend gilt, zusammen mit 1/3 der entsprechenden Tagesanzahl des Vorkalenderjahres und 1/6 der entsprechenden Tagesanzahl des Vorvorkalenderjahres mindestens 183 Tage ergibt.

Andere Gründe, die dazu führen könnten, dass eine Person für US-Einkommenssteuerzwecke als US-Person gilt, sind unter anderem mehrere Wohnsitze, ein Nicht-US-Ehepartner, der zusammen mit dem US-Ehepartner eine gemeinsame Steuererklärung abgibt, oder der Verzicht auf die US-Staatsbürgerschaft oder die US-Daueraufenthaltsgenehmigung.

Teil 4 – Bestätigungen (bei abweichender Versandadresse bitte Zutreffendes ankreuzen)

☐ Ich bestätige, dass, sofern meine ständige Wohnsitzadresse in einem anderen Staat als dem/den oben aufgeführten Steuerdomizil(en) liegt, dies durch meinen Status beispielsweise als Diplomat oder Sonstiges (bitte angeben _____) bedingt ist. Ich bestätige zudem, dass die Credit Suisse Life & Pensions AG auf zusätzliche Unterlagen verweisen kann, die ich als Statusnachweis bereitstellen werde bzw. bereitgestellt habe (z. B. eine Kopie des Diplomatenpasses oder ein entsprechendes Visum).

☐ Ich bestätige, dass jegliche Postadresse, die möglicherweise in einem anderen Staat als meinem (meinen) oben angegebenen Steuerdomizil(en) liegt, z.B. einen temporären Urlaubsort oder an die Adresse eines Familienmitglieds verwendet wird und dass diese Postadresse nicht mein tatsächliches Steuerdomizil ist.

☐ Ich bestätige, dass, sofern mein in einem Pass oder sonstigem von mir vorgelegten Ausweisdokument angegebenes Wohnsitzland ein anderes Land als das/die oben von mir angegebene(n) Steuerdomizil(e) ist, das in dem Pass oder sonstigem Ausweisdokument angegebene Wohnsitzland nicht mehr aktuell ist und damit nicht mehr korrekt mein Wohnsitzland widerspiegelt bzw. aus anderen Gründen als den vorstehend genannten (bitte angeben _____) nicht mehr korrekt ist.

Teil 5 – Kenntnisnahme und Bestätigung

1. Der Unterzeichnende bestätigt, dass alle Aussagen in diesem Formular nach seinem besten Wissen und Gewissen korrekt und vollständig sind.
2. Der Unterzeichnende bestätigt, dass er alle seine (oder die des AIA-Kontoinhabers, falls abweichend) steuerlichen Ansässigkeiten angegeben hat.
3. Der Unterzeichnende nimmt zur Kenntnis, dass die Angaben in diesem Formular in Bezug auf die Lebensversicherungspolice gegebenenfalls gegenüber den Steuerbehörden des Staates offengelegt werden, in dem der Lebensversicherungsträger ansässig ist, und dass diese Informationen in der Folge gegebenenfalls gemäss geltenden lokalen Gesetzen und Abkommen an die Steuerbehörden anderer Staaten übermittelt werden.

Des Weiteren nimmt der Unterzeichnende zur Kenntnis, dass die Steuerbehörde berechtigt ist, diese Informationen, einschliesslich personenbezogener Informationen (insbesondere speziell geschützte Informationen) in Zusammenhang mit Verwaltungs- und Strafverfahren und Sanktionen, durch Einrichtung und Unterhaltung eines entsprechenden Informationssystems zu verarbeiten. Die Einhaltung gesetzlicher Datenschutzanforderungen in Zusammenhang mit derartigen Informationen wird von dem zuständigen Rechenzentrum überwacht. Hiermit entbinde ich die Credit Suisse Life & Pensions AG und die Credit Suisse AG von jeglichen anwendbaren (beruflichen) Geheimhaltungs- und/oder Datenschutzvorschriften (insbesondere von dem Versicherungsgeheimnis nach dem liechtensteinischen Gesetz).

4. Der Unterzeichnende nimmt zur Kenntnis, dass jegliche anderen Personen, die Zahlungsempfänger (einschliesslich (un)widerruflicher Begünstigter) der Lebensversicherungspolice sind, zusätzlich zu oder statt meiner eigenen Person meldepflichtige Personen im Rahmen des AIA sein könnten und gegebenenfalls den jeweiligen Steuerbehörden gemeldet werden.
5. Dieses Formular bleibt gültig, bis eine Änderung der Gegebenheiten dazu führt, dass die Angaben in diesem Formular (z. B. Steuerstatus des AIA-Kontoinhabers oder sonstige Pflichtangaben) nicht mehr korrekt oder vollständig sind. In diesem Fall müssen Sie uns benachrichtigen und innerhalb von 30 Tagen nach Eintreten dieser Änderung der Gegebenheiten eine aktualisierte Selbstauskunft übermitteln.
6. Der Unterzeichnende bestätigt, dass er oder sie der AIA-Kontoinhaber ist oder befugt ist, im Namen des AIA-Kontoinhabers der vorgenannten Bankbeziehung zu unterzeichnen, und dass alle Angaben in dieser Erklärung nach seinem/ihrer besten Wissen und Gewissen korrekt und vollständig sind.

Ort, Datum

Unterschrift des Versicherungsnehmers/Zahlungsempfängers

X

Weitere Informationen

Die Datenschutzerklärung sowie Erläuterungen und Definitionen zur Bestimmung selbst finden Sie auf der AIA-Website der Credit Suisse Life & Pensions AG oder der offiziellen OECD-Website.

<https://www.credit-suisse.com/li/de/lifepensions/dokumente.html>

<http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/>