

CRS-Selbstzertifizierungsformular für Privatpersonen – Anweisungen zum Ausfüllen

Lesen Sie diese Anweisungen aufmerksam durch, bevor Sie das Formular ausfüllen.

Citi-Niederlassungen in Ländern, in denen der Common Reporting Standard (CRS) gilt, müssen bestimmte Informationen zum steuerlichen Wohnsitz eines Kontoinhabers erfassen und melden. **Bitte beachten Sie, dass Citi gesetzlich dazu verpflichtet sein kann, bestimmte in diesem Formular angegebene Informationen sowie andere Finanzinformationen in Bezug auf Ihre Konten den Steuerbehörden in dem Land zu melden, in dem Ihr Konto geführt wird. Im Gegenzug können die örtlichen Steuerbehörden die gemeldeten Informationen mit den Steuerbehörden in dem Land bzw. den Ländern austauschen, in dem bzw. denen Sie einen steuerlichen Wohnsitz haben. Füllen Sie dieses Formular nur aus, wenn Sie als Privatperson (einschließlich bei Einzelunternehmer und Erblässern) Kontoinhaber sind.**

Definitionen des Begriffs „Kontoinhaber“ und anderer Begriffe finden Sie im Anhang.

Elemente, die mit einem Sternchen (*) versehen sind, sind Pflichtfelder.

Wenn es gemeinsame bzw. mehrere Kontoinhaber gibt, muss jede Einzelperson ein separates Formular ausfüllen.

Beachten Sie, dass dieses Selbstzertifizierungsformular ausschließlich zu CRS-Zwecken dient. Wenn das vorliegende Formular ausgefüllt wurde, bedeutet dies nicht, dass damit das Ausfüllen der IRS-Formulare W-9, W-8 oder einer anderen Selbstzertifizierung überflüssig wird, die für FATCA oder für andere steuerliche Zwecke erforderlich sind.

Wenn Sie dieses Formular im Auftrag einer anderen Person ausfüllen, geben Sie bitte die Funktion an (Treuhand, benannte Person, Nachlassverwalter, Bevollmächtigter usw.), die Sie dazu berechtigt, Teil 3 zu unterzeichnen. Wenn der Kontoinhaber minderjährig ist, muss das Formular von einem Elternteil oder seinem gesetzlichen Vertreter ausgefüllt werden.

Für Kontoinhaber, bei denen es sich um juristische Personen handelt, ist ein anderes Formular vorgesehen. Trusts (jedoch nicht Einzelunternehmen und Erblässer) werden in diesem Zusammenhang als juristische Personen betrachtet. Juristische Personen verwenden das entsprechende CRS-Selbstzertifizierungsformular für juristische Personen.

Solange es keine Änderungen gibt, wodurch dieses Formular fehlerhaft oder unvollständig wird, bleibt dieses Formular gültig. In diesem Fall müssen Sie Citi binnen 30 Tagen über eine solche Änderung in Kenntnis setzen und uns ein aktualisiertes CRS-Selbstzertifizierungsformular zur Verfügung stellen.

Als Finanzinstitut bietet Citi seinen Kunden keine Steuerberatungsleistungen. Wenn Sie Fragen zu Ihrem steuerlichen Wohnsitz in einem bestimmten Land haben, wenden Sie sich an Ihren Steuerberater. Im OECD AEOI-Portal unter www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/ finden Sie landesspezifische Informationen zum steuerlichen Wohnsitz.

CRS-Selbstzertifizierungsformular für Privatpersonen (Teil 1)

(Teile 1 bis 3 bitte in BLOCKSCHRIFT ausfüllen)

Teil 1 – Identifizierung des privaten Kontoinhabers

A. Name des Kontoinhabers:

Nachname(n): *

Titel:

Vorname: *

Weitere(r) Vorname(n) oder Initialen:

Name des Einzelunternehmens:

B. Aktuelle Anschrift:

Zeile 1 (z. B. Straße, Hausnummer, Haus/Apartment/Suite):*

Zeile 2 (z. B. Stadt/Provinz/Land/Staat):*

Land:*

Postleitzahl:*

C. Postanschrift: (Bitte nur ausfüllen, wenn die Angabe von der Anschrift in Abschnitt B abweicht)

Zeile 1 (z. B. Straße, Hausnummer, Haus/Apartment/Suite):

Zeile 2 (z. B. Stadt/Provinz/Land/Staat):

Land:

Postleitzahl:

D. Geburtsdatum* (JJJ-MM-TT)

E. Geburtsort¹

Geburtsort:*

Geburtsland:*

¹ Füllen Sie Abschnitt E (Geburtsort) aus, wenn dies nach den Gesetzen des Landes, in dem das Konto geführt wird, vorgeschrieben ist.

CRS-Selbstzertifizierungsformular für Privatpersonen (Teil 2)

Teil 2 – Land des steuerlichen Wohnsitzes und Steueridentifikationsnummer oder Ähnliches

Geben Sie bitte in der nachfolgenden Tabelle das Land bzw. die Länder des steuerlichen Wohnsitzes (*also das Land, in dem Sie als Einwohner steuerpflichtig sind*) und die Steueridentifikationsnummer (falls vorhanden) des Kontoinhabers für jedes Land an. Wenn der Kontoinhaber in mehr als drei Ländern steuerpflichtig ist, verwenden Sie bitte ein separates Blatt.

Wenn keine Steueridentifikationsnummer verfügbar ist, geben Sie bitte Grund **A**, **B** oder **C** an:

Grund A – Das Land, in dem der Kontoinhaber als Einwohner steuerpflichtig ist, stellt keine Steueridentifikationsnummern aus.

Grund B – Der Kontoinhaber verfügt aus anderen Gründen nicht über eine Steueridentifikationsnummer. (*Wenn Sie diesen Grund ausgewählt haben, geben Sie bitte in der unten stehenden Tabelle an, warum Sie nicht über eine Steueridentifikationsnummer verfügen.*)

Grund C – Es ist keine Steueridentifikationsnummer erforderlich, da ein Finanzinstitut im Land des steuerlichen Wohnsitzes, das die Steueridentifikationsnummer ausgestellt hat, nicht verpflichtet ist, die Steueridentifikationsnummer zu erfassen und zu melden.

	Land des steuerlichen Wohnsitzes	Steueridentifikationsnummer (TIN)	Geben Sie Grund A , B oder C an, wenn keine Steueridentifikationsnummer angegeben ist.
1			
2			
3			

Wenn Sie oben Grund **B** ausgewählt haben, geben Sie in den folgenden Feldern an, warum Sie nicht über eine Steueridentifikationsnummer verfügen.

1	
2	
3	

CRS-Selbstzertifizierungsformular für Privatpersonen (Teil 3)

Teil 3 – Erklärungen und Unterschrift*

1. Ich erkläre, dass alle Angaben in dieser Erklärung nach meinem besten Wissen korrekt und vollständig sind.
2. Ich erkenne an, dass die in diesem Formular angegebenen Informationen sowie alle Informationen zum Kontoinhaber sowie Finanzinformationen (z. B. Kontostand oder -wert, Höhe der eingegangenen Einnahmen oder Bruttoerträge) zu den Finanzkonten, auf die dieses Formular angewendet wird, gegebenenfalls an die Steuerbehörden des Landes weitergegeben werden, in dem das Konto/die Konten geführt wird/werden, und gegebenenfalls gemäß einer Vereinbarung zwischen den zuständigen Behörden dieser Länder zum automatischen Austausch von Informationen in Bezug auf Finanzkonten nach dem Common Reporting Standard (CRS) mit Steuerbehörden anderer Länder ausgetauscht werden, in denen der Kontoinhaber steuerpflichtig ist.
3. Ich erkläre, dass ich in Bezug auf alle Konten, auf die sich dieses Formular bezieht, der Kontoinhaber bin (oder ermächtigt bin, im Namen des Kontoinhabers) zu unterzeichnen.
4. Ich nehme zur Kenntnis, dass ich verpflichtet bin, Citi binnen 30 Tagen über alle Änderungen zu informieren, die den steuerlichen Wohnsitz des Kontoinhabers betreffen oder bewirken, dass die hierin enthaltenen Informationen fehlerhaft oder unvollständig werden, und Citi eine entsprechend aktualisierte Version des Formulars vorzulegen.

Unterschrift: *

Name in Druckbuchstaben: *

Datum:*

Hinweis: Wenn Sie nicht der Kontoinhaber sind, aber dieses Formular im Namen des Kontoinhabers unterzeichnen, geben Sie bitte die Funktion an, die Sie dazu berechtigt, das Formular zu unterschreiben (z. B. Vollmacht, Nachlassverwalter, Elternteil oder Erziehungsberechtigter), und fügen Sie den Nachweis Ihrer Befugnis bei.

Funktion: (*sofern anwendbar)

CRS-Selbstzertifizierungsformular für Privatpersonen – Anhang

Hinweis: Die folgenden Definitionen können beim Ausfüllen dieses Formulars hilfreich sein. Wenn Sie Fragen zu den Definitionen haben oder weitere Informationen benötigen, setzen Sie sich mit Ihrem Steuerberater in Verbindung.

„Kontoinhaber“ – Die Person, die als Inhaber eines Finanzkontos geführt oder identifiziert wird. Eine Person, die zugunsten einer anderen Person als Vertreter, Treuhänder, benannte Person, Unterzeichner, Investmentberater, Vermittler oder gesetzlicher Vertreter ein Finanzkonto führt, wird nicht als Kontoinhaber betrachtet. Wenn beispielsweise ein Elternteil als gesetzlicher Vertreter seines Kindes ein Konto führt, gilt das Kind als Kontoinhaber. Bei Konten mit mehreren Inhabern gilt jede Einzelperson als Kontoinhaber. Bei Nachlässen gilt der Erblasser als Kontoinhaber.

„Kontrollierende Person“ – Eine natürliche Person, die die Kontrolle über eine juristische Person hat. Diese Definition entspricht dem Begriff „wirtschaftlicher Eigentümer“ einer juristischen Person, wie in Recommendation 10 (und der Interpretative Note) der Financial Action Task Force Recommendations (Einführung im Februar 2012) beschrieben. Wenn ein Kontoinhaber, der eine juristische Person ist, als passiver NFE („Non-Financial Entity“) betrachtet wird, muss von einem Finanzinstitut bestimmt werden, ob es sich bei den kontrollierenden Personen um juristische Personen in einem anzeigepflichtigen Land handelt. Wenn Sie eine kontrollierende Person eines passiven NFE sind, sollten Sie ein CRS-Selbstzertifizierungsformular für kontrollierende Personen anstelle dieses Formulars ausfüllen.

„Juristische Person“ – Eine juristische Person oder ein Rechtsinstrument, z. B. ein Konzern, eine Organisation, eine Partnerschaft, ein Trust oder eine Stiftung.

„Finanzkonto“ – Ein Konto, das bei einem Finanzinstitut geführt wird. Folgende Begriffe fallen unter diese Definition: Aktiendepots, Wertpapierdepots, Kapitalanteile oder Schuldzinsen an bestimmten Investmentfonds, rückkauffähige Versicherungsverträge und Rentenversicherungsverträge.

„Teilnehmendes Land“ – Ein Land, (i) mit dem eine Vereinbarung unterzeichnet wurde, nach der es die Informationen bereitstellt, die im Common Reporting Standard aufgeführt und für den automatischen Austausch von Informationen in Bezug auf Finanzkonten erforderlich sind, und (ii) das in einer veröffentlichten Liste aufgeführt wird

„Anzeigepflichtiges Land“ – Ein Land, (i) mit dem eine Vereinbarung unterzeichnet wurde, nach der eine Verpflichtung zur Bereitstellung von Informationen in Bezug auf Finanzkonten besteht, wie im Common Reporting Standard dargelegt, und (ii) das in einer veröffentlichten Liste aufgeführt wird.

„Juristische Person in anzeigepflichtigem Land“ – Eine juristische Person, die gemäß den örtlichen Steuergesetzen eines anzeigepflichtigen Landes, ihren steuerlichen Sitz in dem Land hat.

„Steueridentifikationsnummer (TIN)“ – Die Nummer zur Identifizierung einer steuerpflichtigen Person (Taxpayer Identification Number) oder eine dieser Nummer entsprechende Angabe, wenn keine TIN verfügbar ist. Die Steueridentifikationsnummer ist eine Kombination aus Buchstaben oder Zahlen, die einer natürlichen oder juristischen Person von einem Land zugewiesen wird und die verwendet wird, um die Person zu Zwecken der Steuerverwaltung dieses Landes zu identifizieren.

Einige Länder stellen keine Steueridentifikationsnummern aus. Diese Länder verwenden jedoch häufig eine andere Nummer mit hoher Integrität, die in ähnlichem Umfang eine Identifizierung ermöglicht (ein „funktionales Äquivalent“). Dazu gehören in Bezug auf Privatpersonen zum Beispiel Sozialversicherungsnummern, persönliche Identifikationsnummern und Einwohnerregistrierungsnummern.