

Kundenname(n)
Blanc Thierry

Partnernummer:
307771297

Diese Deklaration dient dazu, den Steuerstatus des Kunden festzustellen. Die hier gemachten Angaben gelten für sämtliche Geschäftsbeziehungen, an denen der Kunde bei der Migros Bank AG beteiligt oder wirtschaftlich berechtigt ist.

Deklaration Steuerstatus USA

- | | Ja | Nein |
|---|--------------------------|--------------------------|
| a) Ist der Kunde US Bürger/US-Doppelbürger? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| b) Ist der Kunde in den USA (inkl. US-Territorien) geboren? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| c) Hat der Kunde einen Wohnsitz in den USA? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| d) Verfügt der Kunde über eine ständige Aufenthaltsbewilligung in den USA (z.B. Greencard)? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| e) Lebte der Kunde in den letzten 3 Jahren insgesamt länger als 183 Tage in den USA? ¹ | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| f) Ist der Kunde aus anderen als den unter a) bis e) genannten Gründen in den USA unbeschränkt steuerpflichtig? ² | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

Deklaration Steuerstatus Schweiz

Der Kunde bestätigt, nur in der Schweiz steuerpflichtig zu sein.

Ja Nein

Deklaration Steuerstatus AIA

Der Kunde ist in folgendem Staat (Staaten) steuerpflichtig:

Staat

Steueridentifikationsnummer (TIN)

_____	_____
_____	_____
_____	_____

Änderung der Gegebenheiten

Der Kunde verpflichtet sich, bei Änderungen zur Steuerpflicht die Bank **spätestens 30 Tage nach Eintritt der Änderung zu informieren und dieser ein aktualisiertes Formular zukommen zu lassen.**

Der Kunde verpflichtet sich, die Bank von jeglicher Haftung aus US-Steuerrecht oder AIA, die aus Falschangaben des Kunden resultieren kann, schadlos zu halten. Er nimmt zur Kenntnis, dass Falschangaben oder die Unterlassung der Mitteilung von Änderungen strafbar sind. Bei Verheimlichungen, Falschangaben oder fehlender Zusammenarbeit kann die Bank die Geschäftsbeziehungen jederzeit fristlos kündigen und Vermögenswerte ohne vorherige Mitteilung verkaufen. Der Kunde nimmt zur Kenntnis, dass Steuerrückbehalte auf Bruttoerlöse und Einkünfte abgezogen werden können und stimmt diesem Vorgehen unwiderruflich zu.

Der Kunde ist sich bewusst, dass unter Artikel 35 des AIA-Gesetzes die vorsätzliche Angabe von falschen Informationen auf einer Selbstauskunft, das Unterlassen einer Mitteilung an die Bank über eine Änderung der Gegebenheiten oder die Angabe von falschen Informationen im Zusammenhang mit Änderungen der Gegebenheiten, mit Busse bestraft werden kann.

Der Kunde erklärt hiermit ausdrücklich, dass die Informationen auf diesem Formular nach bestem Wissen und Gewissen wahr, korrekt und vollständig sind.

Datum

Unterschrift **Kontoinhaber**

_____	_____
-------	-------

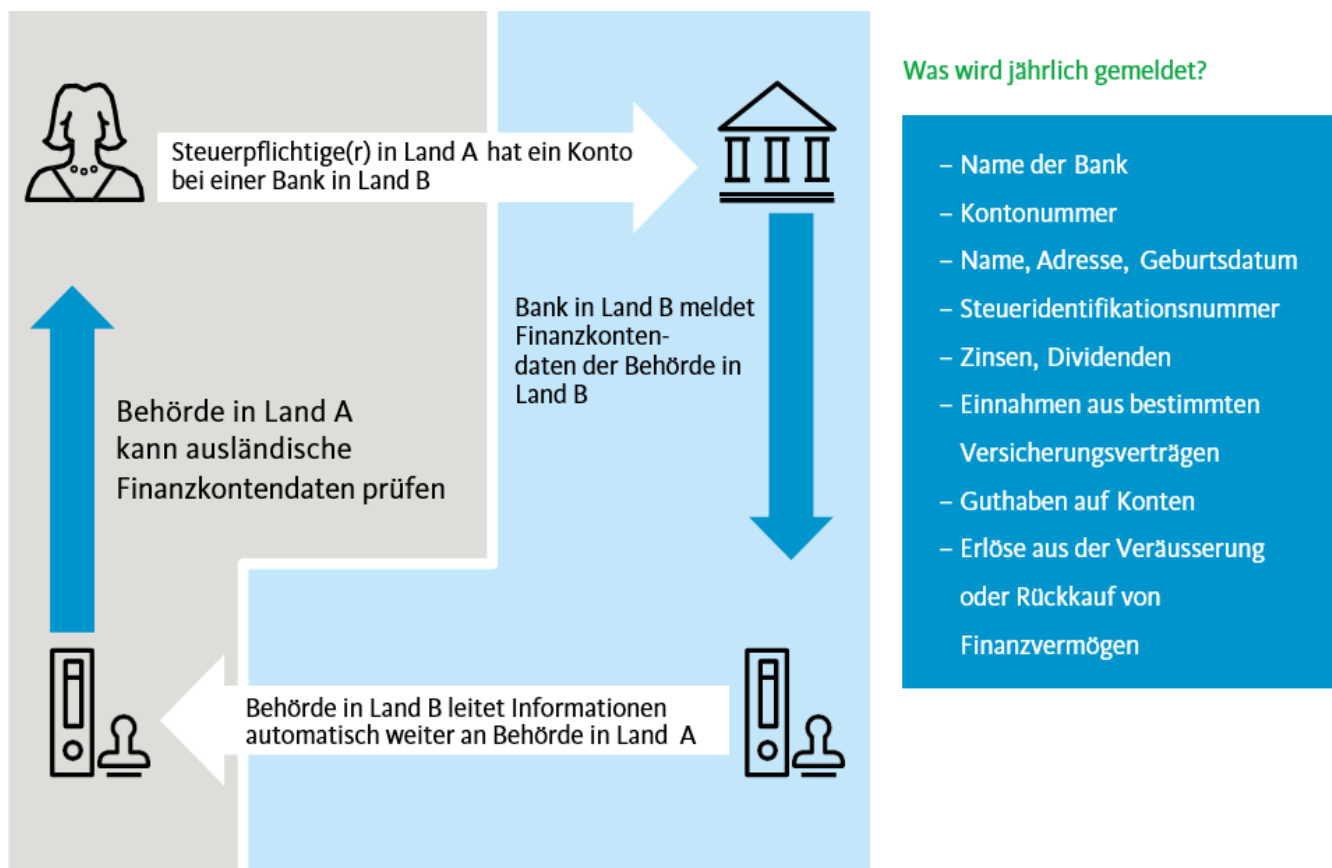
¹ Folgende Zählweise ist anwendbar: Tage des laufenden Jahres werden voll, Tage des letzten Jahres werden zu einem Drittel, Tage des vorletzten Jahres zu einem Sechstel gezählt. Sollte der wirtschaftlich Berechtigte definitiv aus den USA in ein anderes Land umgezogen sein und seine Abmeldung beim IRS vorgenommen haben, gilt er für US-Quellensteuerzwecke als Nicht-US Person. In diesem Fall können Sie mit "Nein" antworten. Für Studenten gelten gesonderte Regelungen.

² Z. B. Doppelwohnsitz, gemeinsame Steuererklärung als Ehepartner, Aufenthaltsbewilligung oder anderer Gründe. Der Besitz einer Ferienliegenschaft oder der Bezug einer Rente aus den USA alleine führt nicht zu einer unbeschränkten Steuerpflicht.



Der automatische Informationsaustausch (AIA) ist ein von der OECD entwickelter, weltweit greifender Standard, der zum Ziel hat, die Steuertransparenz zu erhöhen.

Beim AIA tauschen die Steuerbehörden der teilnehmenden Länder untereinander Daten über Bankkonten und Wertschriftendepots von Steuerpflichtigen aus. Auch die Schweiz beteiligt sich am AIA. Die Migros Bank ist gemäss den Bestimmungen des AIA-Gesetzes ein meldepflichtiges schweizerisches Finanzinstitut und daher verpflichtet, die AIA-Bestimmungen konsequent umzusetzen. Dieses Schreiben dient dazu, Ihnen im Sinne von Art. 14 AIA-Gesetz einen Überblick über den AIA zu geben.



Quelle: Staatssekretariat für internationale Finanzfragen (SIF)

Seit wann ist der AIA eingeführt?

Die Schweiz hat den AIA am 1.1.2017 eingeführt. Seit diesem Zeitpunkt sind die Abkommen mit den EU-Staaten und weiteren Ländern in Kraft. Im 2. Halbjahr 2018 wird die Eidgenössische Steuerverwaltung (ESTV) erstmals die relevanten Daten den zuständigen ausländischen Steuerbehörden melden.

Was passiert mit den internationalen Quellensteuerabkommen?

Da sich die Europäische Union zum AIA bekannt hat, fallen die Europäische Zinsbesteuerung sowie die Abgeltungssteuer mit Österreich und Grossbritannien weg.

Was erhält die Schweiz im Gegenzug von den Ländern, mit welchen sie den AIA vereinbart hat?

Das AIA-Abkommen ist reziprok, das heisst, die Partnerländer übernehmen gegenüber der Schweiz die gleichen Verpflichtungen wie umgekehrt. Die Schweizer Steuerbehörden erhalten somit automatisch Informationen über Schweizer Steuerpflichtige mit Konten in einem Partnerland.

Schutz der Privatsphäre?

Auch mit dem AIA bleibt das Bankkundengeheimnis in der Schweiz gewahrt.

Wer ist von den AIA-Bestimmungen betroffen?

Gemäss AIA müssen meldepflichtige Konten an die ESTV gemeldet werden. Als meldepflichtige Konten gelten Konten, deren Inhaber oder beherrschende Personen (natürliche Personen und Rechtsträger) in Staaten steuerlich ansässig sind, mit welchen die Schweiz den AIA vereinbart hat (für die aktuelle Liste der Partnerstaaten siehe <https://www.sif.admin.ch/sif/de/home/themen/internationale-steuerpolitik/automatischer-informationsaustausch.html>). Bezüglich der genauen Definition des Begriffs «Kontoinhaber» konsultieren Sie den «Gemeinsamen Meldestandard» der OECD.

Welche Informationen werden gemeldet?

Die jährlich der ESTV zu meldenden Informationen umfassen personenbezogene Daten sowie Informationen zum meldepflichtigen Konto. Die personenbezogenen Daten beinhalten Name, Adresse, Staat der steuerlichen Ansässigkeit, Steueridentifikationsnummer sowie Geburtsdatum. Die Kontoinformationen beinhalten die Kontonummer, Konto-/Depotstand, die Gesamtbruttoerträge aus Zinsen, Dividenden und übrigen Einkünften sowie den Gesamtbruttoerlös aus Veräusserung und Rückkauf von Vermögenswerten.

Wer erhält die Informationen?

Die ESTV leitet die von den Banken erhaltenen Informationen den Steuerbehörden der zuständigen Partnerstaaten weiter. Die empfangenden Steuerbehörden dürfen diese Informationen grundsätzlich nur zu Steuerzwecken verwenden. Die Informationen unterliegen der jeweiligen Datenschutzgesetzgebung der Vertragsstaaten.

Sofern Sie als Vertragspartei der Migros Bank nicht der Kontoinhaber im Sinne des AIA sind (vgl. oben) oder sofern Sie ein Rechtsträger sind, bei welchem sich die Identifikations- und Meldepflichten der Migros Bank auf eine oder mehrere beherrschende Personen erstrecken, bitten wir Sie, eine Kopie dieses Schreibens an die entsprechenden Personen weiterzuleiten.

Falls Sie vom AIA betroffen sind, werden wir Sie zeitnah informieren. Sollten Sie weitere Informationen im Zusammenhang mit der Erfüllung Ihrer Verpflichtungen unter dem AIA benötigen, wenden Sie sich bitte an Ihren Kundenbetreuer.

Welche Rechte stehen Ihnen zu? Gegenüber der Migros Bank

Gemäss AIA-Gesetz sowie dem Bundesgesetz über den Datenschutz (DSG) können Sie den vollumfänglichen Rechtsschutz nach DSG geltend machen. Namentlich können Sie von der Migros Bank darüber Auskunft verlangen, welche über Sie erhobenen Daten an die ESTV gemeldet wurden. In diesem Zusammenhang gilt es zu beachten, dass die erhobenen und gemeldeten Daten von Ihren steuerlich relevanten Daten abweichen können. Ferner können Sie verlangen, dass unrichtige Daten im System der Migros Bank berichtigt werden.

Gegenüber der ESTV

Gegenüber der ESTV können Sie lediglich das Auskunftsrecht geltend machen und verlangen, dass unrichtige Daten, die auf Übermittlungsfehlern beruhen, berichtigt werden. Sofern die Übermittlung der Daten für Sie Nachteile zur Folge hätte, stehen Ihnen die Ansprüche nach Art. 25a des Bundesgesetzes über das Verwaltungsverfahren zu.

Wo finde ich weitere Informationen zum AIA?

Auf folgenden Portalen sind weitere Informationen zum AIA abrufbar:
<http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/http://www.swissbanking.org/de/themen/aktuell/automatischer-informationsaustausch/aia>

Disclaimer: Diese Informationen dienen ausschliesslich zu Informationszwecken. Die Migros Bank übernimmt keine Gewähr für die Richtigkeit und Vollständigkeit der hierin enthaltenen, ausschliesslich auf öffentlich zugänglichen Quellen basierenden Angaben. Diese Informationen sind keine Steuerberatung. Für weitere Informationen wenden Sie sich an Ihren Kundenbetreuer bei der Migros Bank oder einen Steuerberater.