

# Bestätigung über den Auslandsstatus des wirtschaftlichen Eigentümers für den Steuerabzug und die steuerliche Anzeigepflicht in den USA (Einzelpersonen)

► Für die Verwendung durch Einzelpersonen. Einheiten verwenden bitte das Formular W-8BEN-E.  
► Informationen zum Formular W-8BEN sowie separate Erläuterungen finden Sie unter [www.irs.gov/formw8ben](http://www.irs.gov/formw8ben).  
► Geben Sie dieses Formular an die für den Abzug der Steuer verantwortliche Stelle oder den Steuerzahler weiter. Senden Sie es nicht an die Steuerbehörde.

**Formular NICHT verwenden, wenn:**

**Stattdessen zu verwendendes Formular:**

- Sie KEINE Einzelperson sind. . . . . W-8BEN-E
- Sie ein US-Bürger oder eine andere US-Person sind, einschließlich eines dauerhaft in den USA niedergelassenen Ausländers . . . . . W-9
- Sie eine wirtschaftlich berechnete Person sind, deren Einkommen effektiv mit der Ausführung von Handel oder Geschäften in den USA verbunden ist (mit Ausnahme von persönlichen Leistungen) . . . . . W-8ECI
- Sie eine wirtschaftlich berechnete Person sind, die eine Vergütung für persönliche Leistungen erhält, die in den USA erbracht wurden . . . . . 8233 oder W-4
- Sie eine als Intermediär agierende Person sind . . . . . W-8IMY

**Hinweis:** Falls Sie in einem FATCA-Partnerland ansässig sind (d.h. in einem Modell-1-IGA-Land mit Gegenseitigkeit), werden Ihrem Ansässigkeitsland gegebenenfalls bestimmte steuerliche Kontoinformationen zur Verfügung gestellt.

**Teil I Identifizierung der wirtschaftlich berechtigten Person (siehe Erläuterungen)**

1 Name der Einzelperson, die wirtschaftlich berechnete ist		2 Land der Staatsbürgerschaft	
3 Adresse des ständigen Wohnsitzes (Straße, Haus-/Apartment-Nr.). <b>Kein Postfach und keine c/o-Adresse angeben.</b>			
Stadt bzw. Ort, Bundesstaat oder Region. Gegebenenfalls Postleitzahl angeben.			Land
4 Postadresse (falls diese von vorstehender Adresse abweicht)			
Stadt bzw. Ort, Bundesstaat oder Region. Gegebenenfalls Postleitzahl angeben.			Land
5 US-Steueridentifikationsnummer (SSN oder ITIN), sofern erforderlich (siehe Erläuterungen)		6 Ausländische Steueridentifikationsnummer (siehe Erläuterungen)	
7 Aktenzeichen (siehe Erläuterungen)		8 Geburtsdatum (MM-TT-JJJJ) (siehe Erläuterungen)	

**Teil II Forderung von Steuerabkommensbegünstigungen (nur für Zwecke des Kapitels 3) (siehe Erläuterungen)**

9 Ich bestätige, dass der wirtschaftliche Eigentümer ein Einwohner von \_\_\_\_\_ im Sinne des Einkommenssteuerabkommens zwischen den USA und dem betreffenden Land ist.

10 **Besondere Sätze und Bedingungen** (falls zutreffend – siehe Erläuterungen): Der wirtschaftliche Eigentümer macht die Bestimmungen von Artikel und Absatz \_\_\_\_\_ des in Zeile 9 oben benannten Abkommens geltend, um einen Abzug in Höhe eines Satzes von \_\_\_\_\_ % zu fordern für (Art des Einkommens angeben):

-----  
 Erläutern Sie die weiteren Bedingungen im Artikel und Absatz, die der wirtschaftlich Berechnete erfüllt, um sich für den Abzugssatz zu qualifizieren:  
 -----

**Teil III Zertifizierung**

Hiermit erkläre ich an Eides statt, dass ich die Informationen in diesem Formular nach bestem Wissen und Gewissen angegeben und auf Richtigkeit und Vollständigkeit geprüft habe. Ich bestätige an Eides statt weiter:

- Ich bin die Einzelperson, die der wirtschaftliche Eigentümer des gesamten Einkommens ist, auf das sich dieses Formular bezieht (oder bin befugt, für die Einzelperson zu unterzeichnen, die wirtschaftlicher Eigentümer ist), oder verwende das Formular, um mich selbst im Sinne von Kapitel 4 zu melden;
- Die in Zeile 1 dieses Formulars genannte Person ist keine US-Person,
- Das Einkommen, auf das sich dieses Formular bezieht, ist:
  - (a) nicht effektiv mit der Ausführung von Handel oder Geschäften in den USA verbunden,
  - (b) effektiv verbunden, unterliegt aber keiner Steuer gemäß einem geltenden Einkommenssteuerabkommen, oder
  - (c) der Anteil eines Partners am effektiv verbundenen Einkommen einer Personengesellschaft,
- Die in Zeile 1 dieses Formulars genannte Person ist Einwohner des in Zeile 9 des Formulars angegebenen Abkommenslandes (sofern anwendbar) innerhalb der Bedeutung des Einkommenssteuerabkommens zwischen den USA und dem entsprechenden Land, und
- Für Maklertransaktionen oder Tauschgeschäfte ist der wirtschaftliche Eigentümer eine befreite ausländische Person gemäß der Definition in den Erläuterungen.
- Darüber hinaus stimme ich zu, dass dieses Formular jeder für den Abzug verantwortlichen Stelle zur Verfügung gestellt werden darf, die die Kontrolle, den Empfang oder die Verwahrung des Einkommens, deren wirtschaftlich berechnete Person ich bin, innehat, oder jeder für den Abzug verantwortlichen Stelle, die über das Einkommen verfügen oder Zahlungen leisten kann, deren wirtschaftlich berechnete Person ich bin. **Ich erkläre, dass ich innerhalb von 30 Tagen ein neues Formular einreichen werde, wenn eine Erklärung in diesem Formular sich ändert.**

**Hier unterzeichnen** 

-----  
 Unterschrift der wirtschaftlich berechtigten Person (oder der Einzelperson, die berechnete ist, für die wirtschaftlich berechnete Person zu unterzeichnen) Datum (MM-TT-JJJJ)

Name der unterzeichnenden Person in Druckbuchstaben

Funktion, in der gehandelt wird (sofern das Formular nicht von der wirtschaftlich berechtigten Person unterzeichnet wird)