

Formular W-8BEN (Stand Juli 2017) Department of the Treasury (US-Ministerium für Finanzen) Internal Revenue Service (IRS, Bundessteuerbehörde der Vereinigten Staaten)	Bescheinigung des Ausländerstatus eines wirtschaftlich Berechtigten für den US-Quellensteuerabzug und zu Meldezwecken (natürliche Personen) Dieses Formular richtet sich an natürliche Personen. Wenn Sie ein Rechtsträger sind, verwenden Sie bitte das Formular W-8BEN-E. Aktuelle Informationen und Anleitungen zu Formular W-8BEN können auf folgender Website abgerufen werden: www.irs.gov/formw8ben Übergeben Sie dieses Formular der zum Quellensteuerabzug verpflichteten Zahlstelle bzw. dem Zahler. Übermitteln Sie es nicht an das IRS.	OMB Nr. 1545-1621
---	---	----------------------

Das vorliegende Formular ist NICHT zu verwenden wenn:

- Sie KEINE natürliche Person sind.
- Sie ein Staatsbürger der Vereinigten Staaten oder eine sonstige US-Person (dazu zählen auch in den Vereinigten Staaten ansässige Ausländer) sind.
- Sie ein wirtschaftlich Berechtigter mit einem Einkommen sind, das effektiv mit einer gewerblichen oder geschäftlichen US-Tätigkeit (mit Ausnahme persönlicher Dienstleistungen) verbunden ist.
- Sie ein wirtschaftlich Berechtigter sind, der ein Entgelt für in den Vereinigten Staaten erbrachte persönliche Dienstleistungen erhält.
- Sie eine Person sind, die als Intermediär tätig ist.

Stattdessen ist folgendes

Formular zu verwenden:
 W-8BEN-E
 W-9
 W-8ECI
 8233 oder W-4
 W-8IMY

Zur Beachtung: Wenn Sie in einer FATCA-Partnerjurisdiktion ansässig sind (d.h. in einem Land, mit dem die Vereinigten Staaten ein Abkommen nach Modell 1 geschlossen haben, das Reziprozität gewährt), können gewisse Steuerinformationen an Ihren Ansässigkeitsstaat übermittelt werden (Anmerkung: Dieser Hinweis bezieht sich auf bei einem US-Finanzinstitut gehaltene Finanzkonten).

Teil I Angaben zum wirtschaftlich Berechtigten (siehe Anleitungen)

1 Name des wirtschaftlich Berechtigten (natürliche Person)		2 Staatsangehörigkeit	
3 Adresse am ständigen Wohnsitz (Straße, Hausnummer, Türnummer, in ländlichen Gebieten Straße und Hausnummer). Keine Postfachnummer oder c/o-Adresse.			
Stadt, Bundesland/-staat, ggf. PLZ		Land	
4 Postanschrift (falls von Zeile 3 abweichend)			
Stadt, Bundesland/-staat, ggf. PLZ		Land	
5 US-Steuernummer (SSN oder ITIN), falls erforderlich (siehe Anleitungen)		6 Ausländische Steuernummer (siehe Anleitungen)	
7 Referenznummer(n) (siehe Anleitungen)		8 Geburtsdatum (MM-TT-JJJJ) (siehe Anleitungen)	

Teil II Inanspruchnahme von Vergünstigungen nach einem Doppelbesteuerungsabkommen (nur bei Anwendung von Chapter 3 des Internal Revenue Code) (siehe Anleitungen)

9 Ich bestätige, dass der wirtschaftlich Berechtigte in _____ im Sinne des Doppelbesteuerungsabkommens zwischen den Vereinigten Staaten und diesem Land ansässig ist.
10 Besondere Steuersätze und Bedingungen (falls zutreffend – siehe Anleitungen): Der wirtschaftlich Berechtigte beantragt unter Berufung auf die Bestimmungen in Artikel und Absatz _____ des in Zeile 9 genannten Abkommens einen Steuerabzug in Höhe von _____ % auf (Einkunftsart angeben) _____ Erläutern Sie die zusätzlichen Bedingungen im Abkommensartikel und -absatz, die der wirtschaftlich Berechtigte erfüllt, um den beantragten Quellensteuersatz in Anspruch zu nehmen: _____

Teil III Bestätigung

Ich erkläre an Eides statt, dass ich die Angaben in diesem Formular geprüft und nach bestem Wissen und Gewissen wahrheitsgemäß, korrekt und vollständig gemacht habe. Weiters bestätige ich an Eides statt:

- Ich bin die natürliche Person, die wirtschaftlich Berechtigter (oder Zeichnungsberechtigter für die natürliche Person, die wirtschaftlich Berechtigter ist) sämtlicher Einkünfte ist, die Gegenstand dieses Formulars sind, bzw. verwende ich dieses Formular, um meinen Status im Sinne der Bestimmungen von Chapter 4 (FATCA) des Internal Revenue Code zu dokumentieren.
- Die in Zeile 1 dieses Formulars genannte Person ist keine US-Person,
- Die Einkünfte, die Gegenstand dieses Formulars sind:
 - (a) sind nicht effektiv mit einer gewerblichen oder geschäftlichen US-Tätigkeit verbunden,
 - (b) sind effektiv verbunden, aber gemäß einem Doppelbesteuerungsabkommen nicht steuerpflichtig, oder
 - (c) sind der auf einen Gesellschafter entfallende Anteil an den effektiv verbundenen Einkünften einer Personengesellschaft.
- Die in Zeile 1 dieses Formulars genannte Person ist in dem in Zeile 9 angegebenen Vertragsstaat (sofern zutreffend) im Sinne des Doppelbesteuerungsabkommens zwischen den Vereinigten Staaten und diesem Land ansässig, und
- Im Fall von Broker- und Tauschhandelsgeschäften ist der wirtschaftlich Berechtigte eine ausgenommene ausländische Person im Sinne der Definition in den Anleitungen.

Ich bin weiters damit einverstanden und genehmige hiermit, dass dieses Formular an jede zum Quellensteuerabzug verpflichtete Zahlstelle, die die Einkünfte, deren wirtschaftlich Berechtigter ich bin, kontrolliert, empfängt oder verwahrt, sowie an jede zum Quellensteuerabzug verpflichtete Zahlstelle, die Auszahlungen oder Zahlungen von Einkünften, deren wirtschaftlich Berechtigter ich bin, tätigt, übermittelt wird. **Ich verpflichte mich, innerhalb von 30 Tagen ein neues Formular vorzulegen, falls eine der in diesem Formular gemachten Angaben unrichtig wird.**

Unterschrift	Unterschrift des wirtschaftlich Berechtigten (oder des Zeichnungsberechtigten für die natürliche Person, die wirtschaftlich Berechtigter ist)	Datum (MM-TT-JJJJ)
Name des Unterzeichners in Druckschrift	Funktion des Unterzeichners (wenn das Formular nicht vom wirtschaftlich Berechtigten unterschrieben wird)	