

FATCA- und CRS-Erklärung /Für natürliche Personen und Einzelunternehmer/

I. Allgemeiner Teil

1. Daten der die Erklärung abgebenden Person (nachfolgend: **Kunde**)¹:

Name: _____

Geburtsname: _____

Geburtsname und Vorname der Mutter: _____

Geburtsort und -datum: _____

Wohnsitz: _____

Name des Einzelunternehmens: _____

Registriernummer des Einzelunternehmens: _____

2. Bestimmungen über die Bereitstellung personenbezogener Daten im Zusammenhang mit FATCA- und CRS-Erklärungen:

Ich, der unterzeichnende Kunde, erkläre, dass die in der Kopfzeile dieser Erklärung gemachten Angaben wahrheitsgemäß und korrekt sind, und bin mir bewusst, dass diese Angaben sowohl die Datenleistung zum Zwecke der Einhaltung des Gesetzes Nr. XXXVII von 2013 als auch die Kunden-Identifizierung zum Zwecke der Umsetzung der Verpflichtung gemäß Gesetz Nr. XIX von 2014 (FATCA-Gesetz) darstellen. Ich nehme ferner zur Kenntnis, dass ich verpflichtet bin, die MagNet Magyar Közösségi Bank Zrt. (nachfolgend: **Bank**) innerhalb von 5 (fünf) Tagen über jede Änderung der obigen Daten oder meiner eigenen Daten zu informieren, und dass ich für alle Schäden hafte, die sich aus der Unterlassung dieser Pflicht ergeben.

II. FATCA-ERKLÄRUNG²

Auf der Grundlage des Gesetzes Nr. XIX von 2014 über die Verkündung des Abkommens zwischen der Regierung Ungarns und der Regierung der Vereinigten Staaten von Amerika über die Förderung der internationalen Steuerkonformität und die Umsetzung der FATCA-Regelung sowie über die Änderung einiger damit zusammenhängender Gesetze sowie über die Änderung bestimmter damit verbundener Gesetze (nachfolgend: FATCA-Gesetz) sowie des Gesetzes Nr. XXXVII von 2013 über bestimmte Regeln der internationalen Verwaltungszusammenarbeit in Verbindung mit Steuern und anderen öffentlichen Abgaben (nachfolgend: Aktv.) gibt der Kunde die folgende Erklärung in Bezug auf seine amerikanische Betroffenheit ab:

Ich, der unterzeichnende Kunde, erkläre mit der Unterzeichnung dieser Erklärung, dass ich die Bestimmungen in der FATCA-Information gelesen und verstanden habe und auf dieser Grundlage die folgende Erklärung abgebe:

Als natürliche Person erkläre ich hiermit, dass

a) ich Staatsbürger der Vereinigten Staaten von Amerika (USA) bin.

Ja Nein

b) Ich bin in den USA steuerlich ansässig.

Ja Nein

Wenn Sie eine der Aussagen in der Erklärung mit „Ja“ angekreuzt haben, geben Sie bitte Ihre US-Steueridentifikationsnummer an:

.....

Die in dieser Erklärung verwendeten Begriffe sind gemäß dem FATCA-Gesetz und dem Steuergesetz der Vereinigten Staaten auszulegen.

¹ Der dem Status des die Erklärung abgebenden Kunden entsprechende Teil muss ausgefüllt werden

² Wenn der Kunde bereits eine FATCA-bezogene Erklärung als natürliche Person abgegeben hat, wird durch die Unterschrift des Kunden auf dieser Erklärung die vorherige FATCA-Erklärung des Kunden ungültig.

III. CRS-(Common Reporting Standards)ERKLÄRUNG

Am 1. Januar 2016 trat das Gesetz Nr. CXCVII von 2015 zur Änderung des Gesetzes Nr. XXXVII von 2013 über bestimmte Regeln der internationalen Verwaltungszusammenarbeit in Verbindung mit Steuern und anderen öffentlichen Abgaben in Kraft. Zuvor wurde am 11. Dezember 2015 in Ungarn die multilaterale Vereinbarung zwischen den zuständigen Behörden über den automatischen Austausch von Informationen über Finanzkonten (CRS) verkündet. Diese Rechtsvorschriften sehen eine obligatorische Datenerhebung und einen automatischen Informationsaustausch innerhalb der Europäischen Union und mit bestimmten Drittländern im Bereich der Besteuerung in Bezug auf Finanzkonten vor. Mit der Verabschiedung der Gesetze kommt Ungarn seinen Verpflichtungen aus internationalen Übereinkommen und dem EU-Recht laut dem Folgenden nach:

Im Oktober 2014 unterzeichnete Ungarn mit der Organisation für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung (OECD) ein multilaterales Abkommen über die Zusammenarbeit zwischen den zuständigen Behörden. Im Dezember 2014 verabschiedete der Rat der Europäischen Union die Richtlinie 2014/107/EU zur Änderung der Richtlinie 2011/16/EU im Hinblick auf den verpflichtenden automatischen Informationsaustausch im Bereich der Besteuerung. Die Richtlinie verpflichtet die Mitgliedstaaten zur Anwendung des OECD-Modells.

In Kenntnis des Vorstehenden erkläre ich, der unterzeichnende Kunde, hiermit, dass ich die Informationen der Bank über die CRS-Vorschriften gelesen, verstanden und zur Kenntnis genommen habe und gebe daher nachstehend die Erklärung ab, in welchem Land/welchen Ländern (einschließlich der Gebiete, die der Rechtsprechung eines Landes unterliegen) ich für steuerliche Zwecke ansässig bin:

Ich erkläre, dass

- ich ausschließlich in Ungarn steuerlich ansässig bin, d.h. dass ich mit Ausnahme von Ungarn in keinem Land, das Unterzeichner des CRS-Internationalen Steuerabkommens ist, nach den einschlägigen Steuergesetzen steuerlich ansässig bin.
- ich bin in dem/den folgenden Land/Ländern nach dem dort geltenden Steuerrecht steuerlich ansässig.

Land der steuerlichen Ansässigkeit:	Im Falle der steuerlichen Ansässigkeit in dem betreffenden Staat ³ ist die Steueridentifikationsnummer

Ort und Datum: , 20 Jahr Monat . Tag

.....
Unterschrift des Kunden

Ich habe die FATCA- und CRS-Erklärungen erhalten:

Ort und Datum: 20 Jahr, Monat Tag

.....
Magnet Bank Zrt.

³ Die Liste der abgedeckten Staaten findet sich in Anlage 1 der jeweiligen CRS-Information, die in den Filialen und auf der Website der Magnet Bank einsehbar ist.