

Abrechnungsgruppennummer (wenn bekannt)

Firma/Versicherungsnehmer (Arbeitgeber)

Versicherte Person (Arbeitnehmer)

Frau  Mann

Name, Vorname

Geburtsdatum

Für die oben genannte Person ist eine Auslandsanschrift in der Beitrittserklärung bzw. dem Listenantrag hinterlegt. Dadurch ergeben sich u.a. steuerliche Besonderheiten.

Bitte bestätigen Sie daher mit Ihrer Unterschrift die folgenden Punkte:

- Wir versichern, dass für den oben genannten Arbeitnehmer wenigstens die Voraussetzungen einer beschränkten Steuerpflicht in Deutschland gegeben sind (§ 49 Abs.1 Nr.4 EStG iVm § 1 Abs. 4 EStG) und die Beiträge für den Pensionskassen-Vertrag nach § 3 Nr. 63 EStG steuerfrei gestellt (bzw. nach § 40b EStG a.F. pauschal versteuert) werden können.
- Uns ist bekannt, dass die Sparkassen Pensionskasse AG nicht beurteilen kann, ob zukünftige Leistungen aus dem Pensionskassen-Vertrag nach dem ausländischen Steuerrecht zu veranlagern und wie ggf. zu besteuern sind. Grundsätzlich richtet sich dies nach dem jeweiligen Steuerstatus des Arbeitnehmers. Sollte eine Steuerpflicht hier in Deutschland bestehen, wären die Leistungen nach § 22 Abs.5 EStG zu besteuern. Zudem sind die Leistungen grundsätzlich beitragspflichtig in der Krankenversicherung der Rentner und der Pflegeversicherung.
- Die Auszahlung der Leistungen meldet die Sparkassen Pensionskasse AG mit einer Rentenbezugsmitteilung an die Zentrale Zulagenstelle für Altersvermögen (ZfA) in Deutschland. Sofern weitere Mitteilungen an ausländische Stellen erforderlich sind, liegt die Verantwortung dafür beim Arbeitnehmer.
- Uns ist bekannt, dass bei Ausscheiden des Arbeitnehmers die Vertragsübernahme durch einen neuen Arbeitgeber nur möglich ist, wenn dieser seinen Firmensitz in Deutschland hat.
- Uns ist auch bekannt, dass die private Fortführung des Pensionskassen-Vertrags bei Ausscheiden des Arbeitnehmers nur eingeschränkt möglich ist. Übernimmt der Arbeitnehmer den Pensionskassen-Vertrag, können keine privaten Beiträge eingezahlt werden, solange der Wohnsitz des Arbeitnehmers im Ausland liegt.

Ort / Datum

Arbeitgeber (Firmenstempel/Unterschrift)

X

Ort / Datum

Arbeitnehmer (versicherte Person)

X