

Kurztitel

Durchführung des Gemeinsamen Meldestandard-Gesetzes

Kundmachungsorgan

BGBI. II Nr. 439/2015

Typ

V

§/Artikel/Anlage

§ 2

Inkrafttretensdatum

01.01.2016

Außerkrafttretensdatum

31.12.2019

Abkürzung

GMSG-DV

Index

37/02 Kreditwesen

Text

§ 2. Unbeschadet der bereits von § 87 Z 1 bis 6 GMSG erfassten Fälle sind von der Meldepflicht ausgenommen:

1. Abfertigungs- und Jubiläumsgeldauslagerungsversicherungen;
2. Begräbniskostenversicherungen;
3. Betriebliche Kollektivversicherungen im Sinne der §§ 93 bis 98 des Versicherungsaufsichtsgesetzes 2016 – VAG 2016, BGBI. I Nr. I 34/2015 in der Fassung des Bundesgesetzes BGBI. I Nr. 112/2015;
4. Konten von Wohnungseigentümergeinschaften und Miteigentumsgemeinschaften im Sinne des Wohnungseigentumsgesetzes 2002 – WEG 2002, BGBI. I Nr. 70/2002 in der Fassung des Bundesgesetzes BGBI. I Nr. 100/2014;
5. Bauspareinlagen im Sinne des § 1 Abs. 1 des Bausparkassengesetzes – BSpG, BGBI. I Nr. 532/1993 in der Fassung des Bundesgesetzes BGBI. I Nr. 184/2013;
6. Immobilienfonds im Sinne des § 1 Abs. 1 ImmoInvFG in der Fassung des Bundesgesetzes BGBI. I Nr. 115/2015;
7. Pensionszusatzversicherungen im Sinne des § 108b des Einkommensteuergesetzes 1988 – EStG 1988, BGBI. I Nr. 400/1988 in der Fassung des Bundesgesetzes BGBI. I Nr. 118/2015;
8. Risikoversicherungen, bei denen der Eintritt des Versicherungsfalls ungewiss ist;
9. Treuhandkonten (Anderkonten), deren Treuhänder ein befugter Parteienvertreter (Rechtsanwalt, Notar oder Wirtschaftstreuhänder) ist, sofern es sich um ein Sammelanderkonto handelt, das den

standesrechtlichen Bestimmungen, denen der befugte Parteienvertreter unterliegt, entsprechend eingerichtet, geführt und geschlossen wird oder sofern das Konto der Verwahrung von Geldern gemäß § 1 iVm § 104 Notariatsordnung – NO, RGBL. Nr. 75/1871 in der Fassung des Bundesgesetzes BGBl. I Nr. 87/2015, dient oder sofern das Konto im Zusammenhang mit einem der in § 87 Z 5 GMSG angeführten Zwecke eingerichtet ist. Davon ausgenommen sind Treuhandkonten, die der Verwaltung von Vermögenswerten dienen;

10. Versicherungen im Rahmen der Zukunftssicherung im Sinne des § 3 Abs. 1 Z 15 lit. a EStG 1988 in der Fassung des Bundesgesetzes BGBl. I Nr. 118/2015;
11. Versicherungen und Pensionsinvestmentfonds im Rahmen der Zukunftsvorsorge im Sinne der §§ 108g bis 108i EStG 1988 in der Fassung des Bundesgesetzes BGBl. I Nr. 118/2015.

Schlagworte

Abfertigungsversicherung

Zuletzt aktualisiert am

21.11.2019

Gesetzesnummer

20009411

Dokumentnummer

NOR40177243