

### - Freistellungsauftrag für Kapitalerträge und Antrag auf ehegattenübergreifende Verlustverrechnung - (Gilt nicht für Betriebseinnahmen und Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung)

\_\_\_\_\_  
(Name, abweichender Geburtsname, Vorname,  
Geburtsdatum des Gläubigers der Kapitalerträge)

\_\_\_\_\_  
(Straße, Hausnummer)

\_\_\_\_\_  
(Identifikationsnummer des Gläubigers)

\_\_\_\_\_  
(Postleitzahl, Ort)

Gemeinsamer Freistellungsauftrag<sup>1</sup>

\_\_\_\_\_  
(ggf. Name, abweichender Geburtsname, Vorname,  
Geburtsdatum des Ehegatten)

\_\_\_\_\_  
(Identifikationsnummer des Ehegatten  
bei gemeinsamem Freistellungsauftrag)

#### WICHTIG!

Verpflichtung zur Angabe der Steuer-Identifikationsnummer.  
(Bei zusammenveranlagten Ehegatten unbedingt auch die  
zweite Steuer-Identifikationsnummer angeben.)

Fehlt die Angabe, kann der Freistellungsauftrag nicht  
bearbeitet werden und ist ungültig!

**An**  
**SPAR UND BAUVEREIN PADERBORN EG**  
**Giersmauer 4a, 33098 Paderborn**

Hiermit erteile ich/erteilen wir<sup>2</sup> Ihnen den Auftrag, meine/unsere<sup>2</sup> bei Ihrem Institut anfallenden Kapitalerträge vom Steuerabzug freizustellen und/oder bei Dividenden und ähnlichen Kapitalerträgen die Erstattung von Kapitalertragsteuer zu beantragen, und zwar

bis zu einem Betrag von \_\_\_\_\_ EUR (bei Verteilung des Sparer-Pauschbetrages auf mehrere Kreditinstitute).

bis zur Höhe des für mich/uns<sup>2</sup> geltenden Sparer-Pauschbetrages von insgesamt 801 EUR/1.602 EUR<sup>2</sup>.

über 0 EUR<sup>3</sup> (sofern lediglich eine ehegattenübergreifende Verlustverrechnung beantragt werden soll).

Dieser Auftrag gilt ab dem \_\_\_\_\_ bzw. ab Beginn der Geschäftsverbindung

so lange, bis Sie einen anderen Auftrag von mir/uns<sup>2</sup> erhalten.

bis zum 31.12.\_\_\_\_\_.

Die in dem Auftrag enthaltenen Daten werden dem Bundeszentralamt für Steuern (BZSt) übermittelt. Sie dürfen zur Durchführung eines Verwaltungsverfahrens oder eines gerichtlichen Verfahrens in Steuersachen oder eines Strafverfahrens wegen einer Steuerstraftat oder eines Bußgeldverfahrens wegen einer Steuerordnungswidrigkeit verwendet sowie vom BZSt den Sozialleistungsträgern übermittelt werden, soweit dies zur Überprüfung des bei der Sozialleistung zu berücksichtigenden Einkommens oder Vermögens erforderlich ist (§ 45 d EStG).

Ich versichere/Wir versichern<sup>2</sup>, dass mein/uns<sup>2</sup> Freistellungsauftrag zusammen mit Freistellungsaufträgen an andere Kreditinstitute, Bausparkassen, das BZSt usw. den für mich/uns<sup>2</sup> geltenden Höchstbetrag von insgesamt 801 EUR/1.602 EUR<sup>2</sup> nicht übersteigt. Ich versichere/Wir versichern<sup>2</sup> außerdem, dass ich/wir<sup>2</sup> mit allen für das Kalenderjahr erteilten Freistellungsaufträgen für keine höheren Kapitalerträge als insgesamt 801 EUR/1.602 EUR<sup>2</sup> im Kalenderjahr die Freistellung oder Erstattung von Kapitalertragsteuer in Anspruch nehme(n)<sup>2</sup>.

Die mit dem Freistellungsauftrag angeforderten Daten werden auf Grund von § 44 a Abs. 2 und 2 a, § 45 b Abs. 1 und § 45 d Abs. 1 EStG erhoben. Die Angabe der steuerlichen Identifikationsnummer ist für die Übermittlung der Freistellungsdaten an das BZSt erforderlich. Die Rechtsgrundlagen für die Erhebung der Identifikationsnummer ergeben sich aus § 139 a Abs. 1 Satz 1 2. Halbsatz AO, § 139 b Abs. 2 AO und § 45 d EStG. Die Identifikationsnummer darf nur für Zwecke des Besteuerungsverfahrens verwendet werden.

\_\_\_\_\_  
(Datum)

\_\_\_\_\_  
(Unterschrift)

\_\_\_\_\_  
(ggf. Unterschrift Ehegatte, gesetzliche(r) Vertreter)

Zutreffendes bitte ankreuzen.

<sup>1</sup> Angaben zum Ehegatten und dessen Unterschrift sind nur bei einem gemeinsamen Freistellungsauftrag erforderlich.

<sup>2</sup> Nichtzutreffendes bitte streichen.

<sup>3</sup> Möchten Sie mit diesem Antrag lediglich eine ehegattenübergreifende Verlustverrechnung beantragen, so kreuzen Sie bitte dieses Feld an.

Der Höchstbetrag von 1.602 EUR gilt nur bei Ehegatten, die einen gemeinsamen Freistellungsauftrag erteilen und bei denen die Voraussetzungen einer Zusammenveranlagung i. S. d. § 26 Abs. 1 Satz 1 EStG vorliegen. Der gemeinsame Freistellungsauftrag ist z. B. nach Auflösung der Ehe oder bei dauerndem Getrenntleben zu ändern. Erteilen Ehegatten einen gemeinsamen Freistellungsauftrag, führt dies am Jahresende zu einer Verrechnung der Verluste des einen Ehegatten mit den Gewinnen und Erträgen des anderen Ehegatten. Der Freistellungsauftrag kann nur für sämtliche Depots oder Konten bei einem Kreditinstitut oder einem anderen Auftragnehmer gestellt werden. Ein Widerruf des Freistellungsauftrags ist nur zum Kalenderjahresende möglich.

## **Information und Ausfüllhilfe für Ihre Angaben im Freistellungsauftrag**

Tragen Sie bitte Ihre persönlichen Daten (ggf. auch Geburtsname) und Ihre Steuer-Identifikationsnummer ein.

Kreuzen Sie an oder tragen Sie ein, bis zu welchem Betrag die Dividende ohne Steuerabzug gutgeschrieben werden kann. Der maximale Freistellungsbetrag beträgt 801 EUR für Ledige bzw. 1.602 EUR für zusammenveranlagte Ehegatten.

Bei zusammen veranlagten Ehegatten tragen Sie bitte auch die zweite Steuer-Identifikationsnummer ein.

### **Verpflichtung zur Abgabe der Steuer-Identifikationsnummer**

Bitte beachten Sie, dass Ihr Freistellungsauftrag nur bearbeitet werden kann, wenn Sie die Steuer-Identifikationsnummer angegeben haben. Bei gemeinsamen Freistellungsaufträgen von Ehepaaren sind die Identifikationsnummern beider Ehepartner anzugeben.

Für den Fall einer fehlenden Identifikationsnummer sind neu ausgestellte Freistellungsaufträge nicht wirksam und dürfen bei Dividenden- und/oder Zinszahlungen ab dem 01.01.2011 keine Berücksichtigung finden.

Die persönliche Identifikationsnummer wurde Ihnen bereits im Jahre 2007 vom Bundeszentralamt für Steuern mitgeteilt. Sollte Ihnen das Mitteilungsschreiben nicht mehr vorliegen, können Sie Ihre persönliche Steuer-Identifikationsnummer nochmals beim Bundeszentralamt für Steuern anfordern (Anfrage online unter [www.steuerliches-info-center.de](http://www.steuerliches-info-center.de)).