

Freistellungsauftrag für Kapitalerträge und Antrag auf ehegattenübergreifende/lebenspartnerübergreifende Verlustverrechnung

(Gilt nicht für Betriebseinnahmen und Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung)

_____ Firma _____ Vermittler / Vermögensverwalter _____ VP / V-Nummer

Bitte ausgefüllt und **unterschrieben** senden an: **biw AG, Magazinstr. 2, 08056 Zwickau**

Neuanlage
 Änderung
 Widerruf
 Gemeinsamer Freistellungsauftrag*)

Angaben zum Gläubiger der Kapitalerträge

Herr Frau _____ Titel _____
 Kundennummer (sofern bekannt) _____
 Name _____ Vorname _____
 Geburtsdatum _____ Geburtsort _____ Geburtsname (falls abweichend) _____
 Familienstand _____ Steuer-Identifikationsnummer _____
 Straße _____ Haus-Nr. _____ Adresszusatz _____
 Postleitzahl _____ Ort _____ Land _____

Angaben zum Ehegatten/Lebenspartner des Gläubigers der Kapitalerträge

Herr Frau _____ Titel _____
 Kundennummer (sofern bekannt) _____
 Name _____ Vorname _____
 Geburtsdatum _____ Geburtsort _____ Geburtsname (falls abweichend) _____
 Familienstand _____ Steuer-Identifikationsnummer _____

Hiermit erteile ich / erteilen wir**) Ihnen den Auftrag, meine / unsere**) 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 geltenden Sparer-Pauschbetrages von insgesamt EUR 801,-
 (Einzelpersonen, dauernd Getrenntlebende)
 bis zur Höhe des für uns geltenden Sparer-Pauschbetrages von insgesamt EUR 1.602,-
 (Ehegatten/Lebenspartner)
 über EUR 0,-***)
 (sofern lediglich eine ehegattenübergreifende/lebenspartnerübergreifende Verlustverrechnung beantragt werden soll)

Dieser Auftrag gilt ab dem: _____ so lange, bis Sie einen anderen Auftrag von mir / uns**) erhalten
 T T M M J J J J bzw. ab Beginn der Geschäftsverbindung bis zum: _____
 T T M M J J J J

Die in dem Auftrag enthaltenen Daten und freigestellten Beträge 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**), dass mein / unser**) Freistellungsauftrag zusammen mit Freistellungsaufträgen an andere Kreditinstitute, Bausparkassen, das BZSt usw. den für mich / uns**) geltenden Höchstbetrag von insgesamt EUR 801,- / EUR 1.602,-**) nicht übersteigt. Ich versichere / Wir versichern**) außerdem, dass ich / wir**) mit allen für das Kalenderjahr erteilten Freistellungsaufträgen für keine höheren Kapitalerträge als insgesamt EUR 801,- / EUR 1.602,-**) im Kalenderjahr die Freistellung oder Erstattung von Kapitalertragssteuer in Anspruch nehme(n)**).

Die mit dem Freistellungsauftrag angeforderten Daten werden auf Grund von § 44 a Abs. 2 und 2a, § 45b Abs. 1 und § 45d 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 § 139a Absatz 1 Satz 1 2. Halbsatz A0, § 139b Absatz 2 A0 und § 45d EStG. Die Identifikationsnummer darf nur für Zwecke des Besteuerungsverfahrens verwendet werden.

 15.05.2017 _____  _____  _____
 Ort, Datum Unterschrift ggf. Unterschrift Ehegatte/Lebenspartner/gesetzliche(r) Vertreter

Der Höchstbetrag von EUR 1.602,- gilt nur bei Ehegatten/Lebenspartnern, die einen gemeinsamen Freistellungsauftrag erteilen und bei denen die Voraussetzungen einer Zusammenveranlagung i.S. des § 26 Abs. 1 Satz 1 EStG vorliegen. Der gemeinsame Freistellungsauftrag ist z.B. nach Auflösung der Ehe/Lebenspartnerschaft oder bei dauerndem Getrenntleben zu ändern. Erteilen Ehegatten/Lebenspartner einen gemeinsamen Freistellungsauftrag, führt dies am Jahresende zu einer Verrechnung der Verluste des einen Ehegatten/Lebenspartners mit den Gewinnen und Erträgen des anderen Ehegatten/Lebenspartners. Der gemeinsame 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.

- Zutreffendes bitte ankreuzen
 *) Angaben zum Ehegatten/Lebenspartner und dessen Unterschrift sind nur bei einem gemeinsamen Freistellungsauftrag erforderlich.
 **) Nichtzutreffendes bitte streichen
 ***) Möchten Sie mit diesem Auftrag lediglich eine ehegattenübergreifende/lebenspartnerübergreifende Verlustverrechnung beantragen, so kreuzen Sie bitte dieses Feld an.

