

# - Freistellungsauftrag für Kapitalerträge-

(und Antrag auf ehgattenübergreifende/lebenspartnerübergreifende Verlustrechnung (gilt nicht für Betriebseinnahmen und Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung))

**Landesbaugenossenschaft  
der Finanzbeamten e.G.  
Hainbuchenweg 16  
70597 Stuttgart**

---

(Mitglied - Name, Vorname) (Geburtsdatum) (Religion)

---

Straße/Hausnummer (Postleitzahl, Ort)

**Steuer-Identifikationsnummer:** \_\_\_\_\_

---

(Name, Vorname – Ehegatten/Lebenspartner bei gemeinsamen Freistellungsauftrag) (Geburtsdatum) (Religion)

**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 beim Bundeszentralamt für Steuern (BZSt) 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\* geltenden Sparer-Pauschbetrages von insgesamt  
1.000,00 EUR/2.000,00 EUR.\*

Dieser Auftrag gilt ab dem .....

( )\* so lange, bis Sie einen anderen Auftrag von mir/uns\* erhalten.

( )\* bis zum 31.12. ....

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/unsere\* Freistellungsauftrag zusammen mit Freistellungsaufträgen an andere Kreditinstitute, Bausparkassen usw. den für mich/uns\* geltenden Höchstbetrag von insgesamt 1000,00 EUR/2.000,00 EUR\* nicht übersteigt. Ich versichere/Wir versichern\* außerdem, dass ich/wir\* mit allen für das Kalenderjahr erteilten Freistellungsaufträgen für keine höheren Kapitalerträge als insgesamt 1.000,00 EUR/2.000,00 EUR\* im Kalenderjahr die Freistellung oder Erstattung von Kapitalertragsteuer in Anspruch nehme(n)\*.

Die mit dem Freistellungsauftrag angeforderten Daten werden auf Grund von § 44 a Abs. 2, 2a und 1 und § 45 d Abs. 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 und § 45 d. EstG. Die Identifikationsnummer darf nur für Zwecke des Besteuerungsverfahrens verwendet werden.

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

\_\_\_\_\_  
(ggf. Unterschrift Ehegatte, gesetzl. Vertreter)

Zutreffendes bitt ankreuzen\*), Nichtzutreffendes bitte streichen

Der Höchstbetrag von 2.000 € gilt nur bei Ehegatten/Lebenspartner, die einen gemeinsamen Freistellungsauftrag erteilen und bei denen die Voraussetzungen einer Zusammenveranlagung im Sinne des § 26 Abs. 1 Satz 1 EstG vorliegen. Der Freistellungsauftrag ist z.B. nach Auflösung der Ehe/Lebenspartnerschaft oder bei dauerndem Getrenntleben zu ändern. Erteilen Ehegatten /Lebenspartner einen gemeinschaftlichen Freistellungsauftrag führt dies am Jahressende zu einer Verrechnung der Verluste des einen Ehegatten/Lebenspartners mit den Gewinnen und Erträgen der anderen Ehe/Lebenspartnerschaft. Freistellungsaufträge können nur mit Wirkung zum Kalenderjahresende befristet werden. Eine Herabsetzung bis zum dem im Kalenderjahr bereits ausgenutzten Betrag ist jedoch zulässig. Sofern ein Freistellungsauftrag im laufenden Jahr noch nicht genutzt wurde, kann er auch zum 1.Januar des laufenden Jahres widerrufen werden. Der Freistellungsauftrag kann nur für sämtliche Depots oder Konten bei einem Kreditinstitut oder einem anderen Auftragnehmer gestellt werden.