

# Freistellungsauftrag für Kapitalerträge

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

Kunden-Nr./Konto-Nr.\* \_\_\_\_\_

## 1. Kontoinhaber/in

Anrede:  Frau  Herr Titel: \_\_\_\_\_

Name, Vorname\* \_\_\_\_\_

Straße, Haus-Nr.\* \_\_\_\_\_

PLZ/Ort\* \_\_\_\_\_

Geburtsdatum/-ort\* \_\_\_\_\_

Familienstand\* \_\_\_\_\_

E-Mail\* \_\_\_\_\_

Steuer-Identifikationsnr. des Gläubigers\* \_\_\_\_\_

## ggf. Ehegatte/in

Anrede:  Frau  Herr Titel: \_\_\_\_\_

Name, Vorname\* \_\_\_\_\_

Straße, Haus-Nr.\* \_\_\_\_\_

PLZ/Ort\* \_\_\_\_\_

Geburtsdatum/-ort\* \_\_\_\_\_

Familienstand\* \_\_\_\_\_

E-Mail\* \_\_\_\_\_

Steuer-Identifikationsnr. des/r Ehegatten/in\* (bei gemeinsamem Freistellungsauftrag) \_\_\_\_\_

Die Steuer-Identifikationsnummer wurde in einem Anschreiben des Bundeszentralamtes für Steuern (BZSt) mitgeteilt und gilt für in Deutschland gemeldete Bürger. Sie ist lebenslanglich gültig und besteht aus 11 Ziffern.

- Erstmaliger Auftrag an die netbank AG
- Änderungsauftrag (früherer Auftrag wird hiermit ungültig)

Hiermit erteile ich/erteilen wir Ihnen den Auftrag, meine/unsere bei der netbank AG 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 801,- EUR/1.602,- EUR.
- über 0,- EUR\*\* (sofern lediglich eine ehегattenübergreifende Verlustverrechnung beantragt werden soll).

Dieser Auftrag gilt ab dem 01.01. \_\_\_\_\_ bzw. ab Beginn der Geschäftsverbindung

- so lange, bis Sie einen anderen Auftrag von mir/uns erhalten.
- bis zum 31.12. \_\_\_\_\_.

Dieser Freistellungsauftrag gilt für alle jetzigen und zukünftigen Konten bei der netbank AG.

Die in dem Auftrag enthaltenen Daten werden dem 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 (§ 45d 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 801,- EUR/1.602,- EUR nicht übersteigt. Ich versichere/Wir versichern außerdem, dass ich/wir mit allen für das Kalenderjahr erteilten Freistellungsaufträgen für keine höheren Kapitalerträge als insgesamt 801,- EUR/1.602,- EUR im Kalenderjahr die Freistellung oder Erstattung von Kapitalertragsteuer in Anspruch nehme/n.

Die mit dem Freistellungsauftrag angeforderten Daten werden aufgrund von § 44a Absatz 2 und 2a, § 45b Absatz 1 und § 45d Absatz 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 AO, § 139b Absatz 2 AO und § 45d EStG. Die Identifikationsnummer darf nur für Zwecke des Besteuerungsverfahrens verwendet werden.

\*\* Möchten Sie mit diesem Auftrag lediglich eine ehегattenübergreifende Verlustrechnung beantragen, so kreuzen Sie bitte dieses Feld an.

**weiter zur Seite 2**

\*Pflichtfeld. Muss ausgefüllt werden. Eine Veränderung oder Ergänzung dieser Bedingungen oder Verträge durch den Antragsteller führt zur Nichtigkeit dieses Antrags.

Der Höchstbetrag von 1.602 EUR gilt nur bei Ehegatten, die einen gemeinsamen Freistellungsauftrag erteilen und bei denen die Voraussetzungen einer Zusammenveranlagung i. S. des § 26 Absatz 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.

**Wichtig:** Bei Ehegatten sind beide Unterschriften erforderlich, bei Minderjährigen die Unterschriften beider gesetzlichen Vertreter!

\_\_\_\_\_  
Datum /Ort\*

X

\_\_\_\_\_  
Unterschrift 1. Kontoinhaber/in\*

\_\_\_\_\_  
Datum /Ort\*

X

\_\_\_\_\_  
ggf. Unterschrift des/r Ehegatten/in\*

\*Pflichtfeld. Muss ausgefüllt werden. Eine Veränderung oder Ergänzung dieser Bedingungen oder Verträge durch den Antragsteller führt zur Nichtigkeit dieses Antrags.