

**-Frestellungsauftrag für Kapitalerträge und Antrag auf ehegattenübergreifende Verlustrechnung-**  
(Gilt nicht für Betriebseinnahmen und Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung)

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

\_\_\_\_\_  
(Geburtsdatum)

\_\_\_\_\_  
(Mitgliedsnummer)

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

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

**Gemeinsamer Frestellungsauftrag<sup>1</sup>**

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

\_\_\_\_\_  
(Straße, Hausnummer)

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

\_\_\_\_\_  
(Geburtsdatum)

\_\_\_\_\_  
(ggf. Mitgliedsnummer)

An

**Gemeinnützige Wohnungsbaugenossenschaft  
Am Steinberg 37, 41063 Mönchengladbach**

Hiermit erteile ich/ 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 Kapitalertragssteuer 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 1000 EUR/ 2000 EUR<sup>2</sup>.
- über 0 EUR<sup>3</sup> (sofern lediglich eine ehegattenübergreifende 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<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/ unser<sup>2</sup> Frestellungsauftrag zusammen mit Frestellungsaufträgen an andere Kreditinstitute, Bausparkassen, das BZSt usw. den für mich/ uns geltenden Höchstbetrag von insgesamt 1000/ 2000 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 Frestellungsaufträgen für keine höheren Kapitalerträge als insgesamt 1000/ 2000 EUR<sup>2</sup> im Kalenderjahr die Freistellung oder Erstattung von Kapitalertragsteuer in Anspruch nehme(n)<sup>2</sup>.

Die mit dem Frestellungsauftrag 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 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 Frestellungsauftrag erforderlich.

<sup>2</sup> Nichtzutreffendes bitte streichen

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

Der Höchstbetrag von 2000 EUR gilt nur bei Ehegatten, die einen gemeinsamen Frestellungsauftrag erteilen und bei denen die Voraussetzungen einer Zusammenveranlagung i. S. d. § 26 Abs. 1 Satz 1 EStG vorliegen. Der gemeinsame Frestellungsauftrag ist z.B. nach Auflösung der Ehe oder bei dauerndem Getrenntleben zu ändern. Erteilen Ehegatten einen gemeinsamen Frestellungsauftrag, führt dies am Jahresende zu einer Verrechnung der Verluste des einen Ehegatten mit den Gewinnen und Erträgen des anderen Ehegatten. Der Frestellungsauftrag kann nur für sämtliche Depots oder Konten bei einem Kreditinstitut oder einem anderen Auftragnehmer gestellt werden. Ein Widerruf des Frestellungsauftrags ist nur zum Kalenderjahresende möglich.