

Freistellungsauftrag für Kapitalerträge und Antrag auf ehedatenübergreifende / lebenspartnerübergreifende Verlustverrechnung

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

Vorname, Name und Anschrift des Kunden **

Kontonummer**:

Kundennummer**:

Geburtsdatum des Kunden **

Steuer-Identifikationsnummer des Kunden, 11 Ziffern **

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

GarantiBank International N.V.
Niederlassung Düsseldorf
Postfach 240204
40091 Düsseldorf

nur bei gemeinsamen Freistellungsauftrag

Ggf. Name, abweichender Geburtsname, Vorname, Geburtsdatum des Ehegatten / des Lebenspartners**

Steuer-Identifikationsnummer des Ehegatten/Lebenspartners 11 Ziffern **

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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 € (bei Verteilung des Sparer-Pauschbetrages auf mehrere Kreditinstitute).

bis zur Höhe des für mich/uns* geltenden Sparer-Pauschbetrages von insgesamt 801 €/1.602 €*. über 0 € (***)

Dieser Auftrag gilt ab dem

(Datum)

01.01.

jedoch frühestens ab Eingang bei der GarantiBank International N.V.

bis zum

(Datum)

31.12.

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

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 (§ 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 € / 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 801 € / 1.602 € im Kalenderjahr die Freistellung oder Erstattung von Kapitalertragsteuer in Anspruch nehme(n)*.

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

Der Höchstbetrag von 1.602 € gilt nur bei Ehegatten/Lebenspartnern, die einen gemeinsamen Freistellungsauftrag erteilen und bei denen die Voraussetzungen einer Zusammenveranlagung im Sinne § 26 Abs. 1 Satz 1 EStG vorliegen. Der gemeinsame Freistellungsauftrag ist z.B. nach Auflösung der Ehe/Lebenspartnerschaft oder bei dauerndem Getrennleben 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 Freistellungsauftrages ist nur zum Kalenderjahresende möglich.

* Nicht Zutreffendes bitte streichen.

** Die Angabe der so gekennzeichneten Daten ist unbedingt erforderlich. Bei Nichtangabe kann der Freistellungsauftrag nicht angenommen werden.

*** Ein Freistellungsauftrag im Feld "über 0,- €" dient der Verrechnung der Verluste des einen Ehegatten/Lebenspartners mit den Gewinnen und Erträgen des anderen Ehegatten / Lebenspartners, sofern Verluste und Erträge bei dem gleichen Kreditinstitut entstanden sind. Da Ihnen bei der GarantiBank International N.V., Niederlassung Düsseldorf keine steuerlich relevanten Verluste entstehen können, besteht nicht die Möglichkeit, einen Freistellungsauftrag "über 0,- €" zu erteilen. Eine Verrechnung von Zinsen mit Verlusten, die bei anderen Kreditinstituten entstanden sind, ist nicht möglich.

Ort, Datum, Unterschrift Kontoinhaber, gesetzlicher Vertreter

Ggf. Unterschrift Ehegatte,Lebenspartner gesetzliche(r) Vertreter