



# Freistellungsauftrag für Kapitalerträge und Antrag auf ehedatten-/lebenspartner- übergreifende Verlustverrechnung

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

Neu  Änderung

Dieser Freistellungsauftrag gilt für alle bei Ihnen auf meinen / unseren\* Namen bestehenden und künftig zu eröffnenden Konten und Depots.

Vertriebspartner-Nr. Externe Vertriebspartner-Nummer

Fonds-Depot/Konto-Nr.

**Gläubiger der Kapitalerträge**

Vorname Name

Geb.-Datum (TT.MM.JJJJ) abw. Geburtsname Familienstand

Identifikationsnummer

Straße und Hausnummer (Wohnsitzadresse) PLZ Ort (Wohnsitzadresse) Land

**Ehegatte/Lebenspartner**

Vorname Name

Geb.-Datum (TT.MM.JJJJ) abw. Geburtsname

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

**Höhe des Freistellungsbetrags**

- bis zum nebenstehend angegebenen Betrag (bei Verteilung des Sparer-Pauschbetrages auf mehrere Kreditinstitute) EUR , 00
- bis zur Höhe des für mich/uns\*) geltenden Sparer-Pauschbetrages von insgesamt EUR 801/1.602\*)
- über 0 EUR (sofern mit diesem Antrag lediglich eine ehedatten-/lebenspartnerübergreifende Verlustverrechnung beantragt werden soll)

**Gültigkeit dieses Auftrags**

Dieser Auftrag gilt ab dem 01.01.  (JJJJ) bzw. ab dem Beginn der Geschäftsverbindung  
 so lange, bis Sie einen anderen Auftrag von mir/uns\*) erhalten  bis zum 31.12.  (JJJJ)

Die in dem Auftrag enthaltenen Daten und freigestellten Beträge werden dem Bundeszentralamt für Steuern 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 Bundeszentralamt für Steuern 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/unsere\*) Freistellungsauftrag zusammen mit Freistellungsaufträgen an andere Kreditinstitute, Bausparkassen, das Bundeszentralamt für Steuern 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 nehmen(n)\*).

Die mit dem Freistellungsauftrag angeforderten Daten werden auf Grund 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. Der Höchstbetrag von 1.602 EUR gilt nur bei Ehegatten/Lebenspartnern, 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/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/Lebenspartner mit den Gewinnen und Erträgen des anderen Ehegatten/Lebenspartner. Freistellungsaufträge können nur mit Wirkung zum Kalenderjahresende befristet werden. Eine Herabsetzung bis zu 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.

Zutreffendes bitte ankreuzen \*) Bitte Nichtzutreffendes streichen

**Unterschriften:**

Datum (TT.MM.JJJJ) Unterschrift des Kunden Unterschrift Ehegatte/Lebenspartner / bei Minderjährigen gesetzl. Vertreter

10.13/MFX-FSA Original für B. Metzler seel. Sohn & Co. KGaA

Metzler Fund Xchange



0050081