

Freistellungsauftrag

Formular ausfüllen

Fülle den Antrag auf Freistellungsauftrag für Kapitalerträge und Antrag auf ehegattenübergreifende/lebenspartnerübergreifende Verlustverrechnung vollständig aus und unterschreibe das Formular mit deinem Partner an den gekennzeichneten Stellen. Achte darauf, dass die Unterschriften mit euren Ausweisdokumenten übereinstimmen.

Sende uns den Auftrag als schreibgeschützte Datei über die App unter *Profil > Hilfe und Service > Kontaktformular > Betreff „Einreichung Formular: Gemeinschaftlicher Freistellungsauftrag“* oder über unsere Webseite unter *Profil > FAQ > „Zum Kontaktformular“ > Betreff „Einreichung Formular: Gemeinschaftlicher Freistellungsauftrag“* zu.

Bitte beachte folgende Punkte:

■ Gemeinschaftlicher Freistellungsauftrag

Das Formular wird nur für die Einrichtung eines gemeinschaftlichen Freistellungsauftrags benötigt - Deinen Einzel-Freistellungsauftrag kannst du ganz einfach und bequem über unsere SMARTBROKER+ App einrichten. Navigiere hierfür bitte innerhalb der App auf den Reiter „Profil“ -> „Steuerangelegenheiten“ -> „Freistellungsauftrag“ und gib den gewünschten Betrag über den Button „Betrag angeben“ ein.

■ Steuer ID

Bitte achte auf die Angabe beider Steuer-Identifikationsnummern um eine reibungslose Bearbeitung zu ermöglichen.

Konto-/Depotnr.: _____

BAADER

Baader Bank Aktiengesellschaft
Weihenstephaner Straße 4
85716 Unterschleißheim
Deutschland
T 00800 00 222 337*
F +4989 5150 2442
service@baaderbank.de
https://www.baaderbank.de

* Kostenlose Telefonnummer aus dem (inter-) nationalen Festnetz. Für Anrufe aus anderen Netzen können Gebühren anfallen.

SMARTBROKER+

Smartbroker AG
Ritterstraße 11
10969 Berlin
service@smartbrokerplus.de

Bitte unterschrieben zurücksenden an:

Smartbroker AG
Kundenservice
Ritterstraße 11
10969 Berlin
Deutschland

Freistellungsauftrag für Kapitalerträge und Antrag auf ehedatenübergreifende/lebenspartnerübergreifende Verlustverrechnung (Gilt nicht für Betriebseinnahmen und Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung)

1. Persönliche Angaben

Antragsteller

Frau Herr Titel: _____

Vorname: _____

Name: _____

Geburtsdatum: _____

Straße/Nr.: _____

Adresszusatz: _____

PLZ: _____ Ort: _____

Land: _____

TIN¹ 2: _____

Ehedatte/Lebenspartner³

Frau Herr Titel: _____

Vorname: _____

Name: _____

Geburtsdatum: _____

Gemeinsamer Freistellungsauftrag

Straße/Nr.: _____

Adresszusatz: _____

PLZ: _____ Ort: _____

Land: _____

TIN¹ 2: _____

2. Freistellungsauftrag⁴

Hiermit erteile ich/erteilen wir⁵ Ihnen den Auftrag, meine/unsere⁵ bei Ihrem Institut anfallenden Kapitalerträge vom Steuerabzug freizustellen, und zwar

- bis zu einem Betrag von _____ Euro (bei Verteilung des Sparer-Pauschbetrages auf mehrere Kreditinstitute).
 bis zur Höhe des für mich/uns⁵ geltenden Sparer-Pauschbetrages von insgesamt 1.000,00/2.000,00 Euro⁵.
 über 0,00 Euro⁶ (sofern lediglich eine ehedatenübergreifende/lebenspartnerübergreifende 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/uns⁵ erhalten.
 bis zum 31.12. _____

Bei fehlender Angabe zur Gültigkeitsdauer des Freistellungsauftrages und für den Fall, dass ich/wir bis zum 31.12. eines Kalenderjahres keine Angaben nachgeholt haben sollte/n, wird die Bank den Freistellungsauftrag so lange weiter als gültig behandeln, bis ich/wir einen anderen Auftrag an die Bank gebe/n.

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 versichern⁵, dass mein/unsers Freistellungsauftrag zusammen mit Freistellungsaufträgen an andere Kreditinstitute, Bausparkassen usw. den für mich/uns⁵ geltenden Höchstbetrag von insgesamt 1.000,00 EUR/2.000,00 EUR⁵ nicht übersteigt. Ich versichere/Wir versichern⁵ außerdem, dass ich/wirs mit allen für das Kalenderjahr erteilten Freistellungsaufträgen für keine höheren Kapitalerträge als insgesamt 1.000,00 EUR/2.000,00 EUR⁵ im Kalenderjahr die Freistellung in Anspruch nehme(n)s.

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

¹ Taxpayer Identification Number

² Seit dem 1. Januar 2018 ist auch verpflichtend die deutsche steuerliche Identifikationsnummer anzugeben, sofern vom Bundeszentralamt für Steuern zugeteilt. Ihre elfstellige deutsche Steuer-Identifikations-Nummer (TIN) finden Sie z.B. auf Ihrem Einkommensteuerbescheid. Falls Sie die Nummer gerade nicht zur Hand haben, beauftragen Sie uns hiermit, diese für Sie bei der zuständigen Behörde einzuholen.

³ Angaben zum Ehegatten/Lebenspartner und dessen Unterschrift sind nur bei einem gemeinsamen Freistellungsauftrag erforderlich.

⁴ Zutreffendes bitte ankreuzen.

⁵ Nichtzutreffendes bitte streichen.

⁶ Möchten Sie mit diesem Antrag lediglich eine ehedatenübergreifende/lebenspartnerübergreifende Verlustverrechnung beantragen, so kreuzen Sie bitte dieses Feld an.

3. Unterschrift

Ort, Datum

Ort, Datum

x**x**

Unterschrift Antragsteller

Ggf. Unterschrift Ehegatte/Lebenspartner/gesetzliche(r) Vertreter

4. Sonstiges

Der Höchstbetrag von 2.000,00 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.

Wird die Geschäftsbeziehung im laufenden Kalenderjahr vollständig beendet (z. B. Auszahlung eines Lebensversicherungsvertrages) und der vorliegende Freistellungsauftrag nicht zum Kalenderjahresende befristet, so kann aus Vereinfachungsgründen angenommen werden, dass der erteilte Freistellungsauftrag ab dem Folgejahr – auch ohne ausdrückliche Änderung nach vorgeschriebenem Muster – nicht mehr gültig sein soll.