

Freistellungsauftrag für Kapitalerträge

Gilt nicht für Betriebseinnahmen und Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung.

Persönliche Angaben des Kontoinhabers (Gläubiger der Kapitalerträge)

Inhaberschuldverschreibung Nr. _____

Steuerliche Identifikationsnummer _____

Titel _____ Frau Herr

Name, Vorname _____

Geburtsname _____ Geburtsdatum _____

Straße und Hausnummer _____

PLZ und Ort _____

Telefon _____

gemeinsamer Freistellungsauftrag

Identifikationsnummer des Ehepartners _____

Titel _____ Frau Herr

Name, Vorname _____

Geburtsname _____ Geburtsdatum _____

An die

Stadtwerke Porta Westfalica GmbH

Fähranger 18

32457 Porta Westfalica

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 _____ 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 EUR¹.

über o EUR (sofern lediglich eine ehedatten-übergreifende 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. _____.

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, 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 EUR¹ 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 EUR¹ im Kalenderjahr die Freistellung oder Erstattung von Kapitalertragsteuer in Anspruch nehme(n).

Die mit dem Freistellungsauftrag 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 z. Halbsatz AO, § 139 b Abs. 2 AO und § 45 d EStG. Die Identifikationsnummer darf nur für Zwecke des Besteuerungsverfahrens verwendet werden.

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

Datum _____ Unterschrift _____

Unterschrift Ehegatte _____

¹Nichtzutreffendes bitte streichen.

Gut zu wissen:

Hinweise zum Ausfüllen des Freistellungsauftrages

Die Stadtwerke Porta Westfalica GmbH zahlen Zinsen aus Zinsfälligkeiten bis zur Höhe des eingetragenen Freibetrags ohne Abzug aus. Mit diesem Auftrag können Sie erreichen, dass Ihre Kapitalerträge bis zur Höhe von 801 EUR, bei zusammen veranlagten Ehegatten bis 1.602 EUR, ohne Abzug von 25 % Zinsabschlagsteuer gutgeschrieben werden. Soweit Zinsabschlag nicht erhoben wird, unterbleibt auch eine Belastung mit Solidaritätszuschlag und ggf. Kirchensteuer.

1. Bitte geben Sie auf Ihrem Freistellungsauftrag Ihre Inhaberschuldverschreibung-Nr. an, sie dient ausschließlich einer zügigen Bearbeitung in unserem Haus und ist hierfür unerlässlich. Sie wird nicht an andere Stellen weitergegeben. Falls Sie mehrere Inhaberschuldverschreibungen unterhalten, geben Sie bitte alle Verträge an und erteilen Sie einen gesamten Auftrag.
2. Der Freistellungsauftrag darf nur in den dafür vorgesehenen Kästchen ausgefüllt werden. Zutreffendes wird durch Ankreuzen gekennzeichnet; Nichtzutreffendes ist, soweit vorgesehen, zu streichen.
3. Ohne Unterschrift kann der Freistellungsauftrag nicht berücksichtigt werden. Ehegatten können den Freistellungsauftrag unabhängig von der Höhe nur gemeinsam erteilen.
4. Kreuzen Sie an oder tragen Sie ein, bis zu welchem Betrag Zinserträge ohne Abzüge gutgeschrieben werden können. Sofern Sie bei mehreren Instituten oder zu verschiedenen Inhaberschuldverschreibungen Freistellungsaufträge erteilen, darf die Summe der „freigestellten“ Beträge die persönlichen Freibeträge (801 EUR Alleinstehende / 1.602 EUR zusammen veranlagte Eheleute) nicht übersteigen.
5. Der Freistellungsauftrag kann durch Erteilung eines neuen Auftrages geändert werden. Insbesondere bei Heirat (nur bei zusammen veranlagten Ehegatten) bzw. Scheidung ist – für die Aufrechterhaltung der Befreiung vom Zinsabschlag – die Erteilung eines neuen Freistellungsauftrages erforderlich. Der Freistellungsauftrag erlischt grundsätzlich bei Tod des Auftraggebers. Ein neuer Freistellungsauftrag wird nicht dem bereits erteilten Auftrag hinzuaddiert, sondern ersetzt ihn. Soll der bisherige Freistellungsauftrag erhöht werden, muss daher der

neue – höhere – Gesamtbetrag angegeben werden. Eine Herabsetzung des Freistellungsbetrages ist nur bis zur Höhe des bereits ausgeschöpften Betrages möglich.

6. Eine gesonderte Bestätigung über die Eintragung eines Freibetrages wird aus Kostengründen nicht versandt. Bitte lassen Sie uns Ihren Freistellungsauftrag so bald wie möglich unterschrieben zukommen. Ein Freistellungsauftrag muss spätestens 10 Geschäftstage vor einer Zinsfälligkeit vorliegen, damit er noch für diese berücksichtigt werden kann.