

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

An
 Bürgerenergie Aller-Fuhse-Aue eG
 Bahnhofstraße 2
 29336 Nienhagen

Name, Vorname des Gläubigers der Kapitalerträge	Geburtsdatum	Steuer-Identifikationsnummer
Straße, Haus-Nr., PLZ, Wohnort		

- ☐ gemeinsamer Freistellungsauftrag
 (Angaben zum Ehe-/Lebenspartner und dessen Unterschrift sind nur bei einem gemeinsamen Freistellungsauftrag erforderlich.)

Name, Vorname des Ehe-/Lebenspartners, ggf. Geburtsname	Geburtsdatum	Steuer-Identifikationsnummer

Mitgliedsnummer Gläubiger (falls bekannt)	ggf. Mitgliedsnummer Ehe-/Lebenspartner (falls bekannt)

Hiermit erteile ich/erteilen wir¹ Ihnen den Auftrag, meine/unsere¹ bei Ihrem Institut anfallenden Kapitalerträge vom Steuerabzug freizustellen, und zwar

- ☐ bis zu einem Betrag von EUR (bei Verteilung des Sparer-Pauschbetrages auf mehrere Kreditinstitute).
- ☐ bis zur Höhe des für mich/uns¹ geltenden Sparer-Pauschbetrages von insgesamt 1.000 EUR/2.000 EUR¹.
- ☐ über 0,00 EUR (sofern Sie lediglich eine Ehe-/Lebenspartnerübergreifende Verlustverrechnung beantragen möchten)

Dieser Auftrag gilt ab dem 01. 01. bzw. ab Beginn der Geschäftsverbindung

- ☐ so lange, bis Sie einen anderen Auftrag von mir/uns¹ erhalten.
- ☐ bis zum 31. 12. .

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 versichern¹, dass mein/unser¹ Freistellungsauftrag zusammen mit Freistellungsaufträgen an andere Kreditinstitute, Bausparkassen, usw. den für mich/uns¹ geltenden Höchstbetrag von insgesamt 1.000 EUR/2.000 EUR¹ nicht übersteigt. Ich versichere/Wir versichern¹ außerdem, dass ich/wir¹ mit allen für das Kalenderjahr erteilten Freistellungsaufträgen für keine höheren Kapitalerträge als insgesamt 1.000 EUR/2.000 EUR¹ im Kalenderjahr die Freistellung in Anspruch nehme(n)¹.

Die mit dem Freistellungsauftrag angeforderten Daten werden auf Grund von § 44a Absatz 2, 2a 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.

Datum

Unterschrift Gläubiger

ggf. Unterschrift Ehe-/Lebenspartner/gesetzliche(r) Vertreter

Zutreffendes bitte ankreuzen.

¹ Nichtzutreffendes bitte streichen.

Der Höchstbetrag von 2.000 EUR gilt nur bei Ehe-/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 Ehe-/Lebenspartner einen gemeinsamen Freistellungsauftrag, führt dies am Jahresende zu einer Verrechnung der Verluste des einen Ehe-/Lebenspartners mit den Gewinnen und Erträgen des anderen Ehe-/Lebenspartners. 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.

Hinweise zum Ausfüllen des Freistellungsauftrags

Die Erteilung des Freistellungsauftrages ist Voraussetzung für die Freistellung vom Abzug der Abgeltungsteuer. Sofern Sie keinen Freistellungsauftrag erteilen, wird bei jeder Gutschrift von Kapitalerträgen, wie z. B. von Dividenden ein 25%iger Abzug (Abgeltungsteuer) zzgl. 5,5% Solidaritätszuschlag und ggf. Kirchensteuer vorgenommen. Nur natürliche Personen, die in Deutschland unbeschränkt steuerpflichtig sind und die Genossenschaftsanteile im Privatvermögen halten, können der Bürgerenergie Aller-Fuhse-Aue eG einen Freistellungsauftrag erteilen. Sie können uns den ausgefüllten Auftrag auch per E-Mail zusenden an mitglied@be-alfa.de.

Vollständigkeit

Bitte füllen Sie den Freistellungsauftrag vollständig aus. Der in dieser Form amtlich vorgeschriebene Text im Freistellungsauftrag darf nur an den dafür vorgesehenen Stellen durch Streichen oder Ankreuzen verändert werden. Darüber hinausgehende Änderungen bzw. Streichungen sind unzulässig und können zur Unwirksamkeit des erteilten Freistellungsauftrages führen.

Ohne die Angabe der persönlichen Steueridentifikationsnummer(n) kann der Freistellungsauftrag nicht erteilt werden.

Personenübereinstimmung

Die Antragsteller müssen mit den zeichnenden Mitgliedern identisch sein.

Erteilung und Änderung des Freistellungsauftrages

Die Erteilung oder Erhöhung des freizustellenden Betrags darf nur mit Wirkung für das aktuelle und folgende Kalenderjahre erfolgen. Nur für die den Freistellungsantrag übersteigenden Kapitalerträge fällt der Steuerabzug an. Freistellungsaufträge können nur mit Wirkung zum Ende eines Kalenderjahres widerrufen oder befristet werden. Ein bereits erteilter Freistellungsauftrag kann durch Erteilung eines neuen Auftrags geändert werden. Der Freistellungsauftrag kann nur bis zur Höhe des im laufenden Kalenderjahr bereits ausgeschöpften Betrags herabgesetzt werden. Eine Beschränkung des Freistellungsauftrags auf einzelne Anteile ist nicht möglich.

Prüfungsmöglichkeit der Finanzbehörden und Sozialleistungsträger

Die Bürgerenergie Aller-Fuhse-Aue eG ist nach § 45 d Abs. 1 EStG verpflichtet, dem Bundeszentralamt für Steuern neben Ihren persönlichen Daten (Name, Geburtstag und Anschrift) auch Ihre tatsächlich freigestellten Kapitalerträge und die im Rahmen des Freistellungsauftrages erstattete Kapitalertragsteuer zu melden. Das Bundeszentralamt für Steuern darf die Daten auch den Sozialleistungsträgern mitteilen, soweit dies zur Überprüfung des bei der Sozialleistung zu berücksichtigenden Einkommens oder Vermögens erforderlich ist.

Minderjährige Mitglieder

Der Freistellungsauftrag ist auf den Namen des Minderjährigen zu erteilen und mit dessen persönlichen Daten vollständig auszufüllen. Das Formular muss von beiden gesetzlichen Vertretern unterschrieben werden, andernfalls bitten wir Sie, uns das alleinige Sorgerecht nachzuweisen (z.B. Sorgerechtsbescheinigung).

Rechtzeitiger Auftrag

Bitte senden Sie uns Ihren Freistellungsauftrag spätestens eine Woche vor dem Ausschüttungstermin zu, damit wir den Auftrag rechtzeitig berücksichtigen können. Eine Korrektur bereits vorgenommener Auszahlungen ist nicht möglich.

Freistellungsauftrag für Ehe-/Lebenspartner

Ehe-/Lebenspartner, die unbeschränkt einkommensteuerpflichtig sind und nicht dauernd getrennt leben, haben ein gemeinsames Freistellungsvolumen. Sie können entweder einen gemeinsamen Freistellungsauftrag oder Einzel-Freistellungsaufträge erteilen.

Gemeinsamer Freistellungsauftrag für Ehe-/Lebenspartner

Ein gemeinsamer Freistellungsauftrag muss die persönlichen Daten beider Ehe-/Lebenspartner enthalten (Name, ggf. abweichender Geburtsname, Vorname, Geburtsdatum, vollständige Anschrift) und von beiden unterschrieben sein. Der gemeinsame Freistellungsauftrag umfasst alle einzeln vorhandenen Geschäftsanteile bei der Bürgerenergie Aller-Fuhse-Aue eG.

Antrag auf ehe-/lebenspartnerübergreifende Verlustverrechnung

Der Fall einer anzuwendenden ehe-/lebenspartnerübergreifenden Verlustverrechnung kann bei der Genossenschaft nicht eintreten, denn dieser würde voraussetzen, dass einer der Ehegatten bei der Genossenschaft steuerliche Gewinne erwirtschaftet, der andere jedoch gleichzeitig steuerliche Verluste.

Einzel-Freistellungsaufträge für Ehe-/Lebenspartner

Ein Einzel-Freistellungsauftrag gilt nur für die Anteile des jeweiligen Mitglieds, nicht jedoch für die Geschäftsanteile des Ehe-/Lebenspartners. Ein Einzel-Freistellungsantrag wird nur vom entsprechenden Mitglied unterzeichnet.