

Freistellungsauftrag für Kapitalerträge

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



Mitglieds-Nr.:

Angaben des Gläubigers der Kapitalerträge

ggf. Angaben des Ehegatten

Nachname: _____ Nachname: _____

Geburtsname: _____ Geburtsname: _____

Vorname: _____ Vorname: _____

Geburtsdatum: _____ Geburtsdatum: _____

Steueridentifikationsnr.: _____ Steueridentifikationsnr.: _____

Straße/Hausnr.: _____ Straße/Hausnr.: _____

PLZ/Ort: _____ PLZ/Ort: _____

An: **WoGe Bremerhaven eG, Friedrich-Ebert-Straße 5, 27570 Bremerhaven**

Hiermit erteile ich/erteilen wir² Ihnen den Auftrag, meine/unsere² 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/uns² geltenden Sparer-Pauschbetrages von insgesamt 801 EUR/1.602 EUR².

über 0 EUR³ (sofern lediglich eine ehегattenübergreifende/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/uns² 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 (§ 45 d EStG).

Ich versichere/Wir versichern², dass mein/uns² Freistellungsauftrag zusammen mit Freistellungsaufträgen an andere Kreditinstitute, Bausparkassen, das BZSt usw. den für mich/uns² geltenden Höchstbetrag von insgesamt 801 EUR/1.602 EUR² nicht übersteigt. Ich versichere/Wir versichern² außerdem, dass ich/wir² mit allen für das Kalenderjahr erteilten Freistellungsaufträgen für keine höheren Kapitalerträge als insgesamt 801 EUR/1.602 EUR² im Kalenderjahr die Freistellung oder Erstattung von Kapitalertragsteuer in Anspruch nehme(n)².

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

Datum

Unterschrift

ggf. Unterschrift Ehegatte, Lebenspartner,
gesetzliche(r) Vertreter

Zutreffendes bitte ankreuzen.

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

2 Nichtzutreffendes bitte streichen.

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

Seite 1/2

Wohnungsgenossenschaft Bremerhaven eG

Friedrich-Ebert-Straße 5
27570 Bremerhaven

Telefon 0471 92600 - 1
Fax 0471 92600 - 99

info@woge-bremerhaven.de
www.woge-bremerhaven.de



Die WoGe auf Facebook:
www.facebook.com/WoGeBremerhaven

Freistellungsauftrag für Kapitalerträge

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



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. d. § 26 Abs. 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/Lebenspartners mit den Gewinnen und Erträgen des anderen Ehegatten/Lebenspartners.

Eine Freistellung von EUR 12,40 für jeden gezeichneten Geschäftsanteil ist ausreichend z. B.: und Erträgen des anderen Ehegatten/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.

Eine Freistellung von EUR 12,40 für jeden gezeichneten Geschäftsanteil ist ausreichend z. B.:

| | | | | | |
|-----------|---|-----------|------------|---|------------|
| 1 Anteil | = | EUR 12,40 | 6 Anteile | = | EUR 74,40 |
| 2 Anteile | = | EUR 24,80 | 7 Anteile | = | EUR 86,80 |
| 3 Anteile | = | EUR 37,20 | 8 Anteile | = | EUR 99,20 |
| 4 Anteile | = | EUR 49,60 | 9 Anteile | = | EUR 111,60 |
| 5 Anteile | = | EUR 62,00 | 10 Anteile | = | EUR 124,00 |

Hinweise zum Freistellungsauftrag und zur steuerlichen Behandlung von Gewinnanteilen

Die Vertreterversammlung der Genossenschaft beschließt über die Gewinnverteilung. Nach unserer Satzung darf der Gewinnanteil 4 % des Geschäftsguthabens am 01.01. des Vorjahres nicht übersteigen.

Einkünfte aus Kapitalvermögen müssen versteuert werden. Aufgrund der Steuergesetzgebung sind wir ab 01.01.2009 verpflichtet, von den durch die Vertreterversammlung beschlossenen Gewinnanteilen eine Abgeltungssteuer von 25 % zuzüglich Solidaritätszuschlag von 5,5 % einzubehalten.

Unsere Mitglieder haben in Höhe der genannten Steuerbeträge einen Anspruch auf Anrechnung oder Erstattung durch die zuständigen Finanzbehörden. Über abzuziehende Steuerbeträge können wir eine Steuerbescheinigung erteilen. Diese kann mit der Einkommenssteuererklärung beim Finanzamt eingereicht werden. Die abgezogenen Steuerbeträge werden als Vorauszahlung auf die Einkommenssteuer angerechnet.

Erträge aus Kapitalvermögen sind allerdings bis zu einer Höhe von EUR 801,00 für Alleinstehende bzw. EUR 1.602,00 für Verheiratete steuerfrei. Im Rahmen dieses Freibetrages können Sie uns einen Freistellungsauftrag erteilen, der uns ermächtigt, von der Einbehaltung der Abgeltungssteuer abzusehen.

Wegen der Dividendenbeschränkung in unserer Satzung auf 4 % des am 01.01. des Vorjahres vorhandenen Geschäftsguthabens können als Anhaltspunkt für die Höhe der Freistellung bei der Genossenschaft EUR 12,40 je gehaltenen Geschäftsanteil angenommen werden.

Bei verheirateten Mitgliedern ist auf dem Freistellungsauftrag die Unterschrift beider Ehegatten erforderlich. Das gilt unabhängig davon, ob beide Eheleute Mitglied der Genossenschaft sind. Der Freistellungsauftrag von Eltern minderjähriger Mitglieder erstreckt sich nicht auf die Mitgliedschaft ihrer Kinder. Jedes Kind kann durch Unterschrift seiner Eltern einen eigenen Freistellungsauftrag erteilen.

Wenn anzunehmen ist, dass für Sie eine Einkommenssteuererklärung nicht in Betracht kommt, ist auch die Einreichung einer so genannten Nichtveranlagungsbescheinigung (NV-Bescheinigung) möglich. Diese gilt jeweils drei Jahre. Die Ausstellung einer Nichtveranlagungsbescheinigung muss bei dem zuständigen Finanzamt beantragt werden.

