

Antrag auf Lohnsteuer-Ermäßigung und zu den Lohnsteuerabzugsmerkmalen

Hauptvordruck

Folgende Anzahl der Anlagen sind beigelegt:

1	Anlage Vereinfachter Antrag/ Sonstiges	☐	Anlage Werbungskosten	☐	Anlage Steuerklassenwechsel	☐
2	Anlage Sonderausgaben/ außergewöhnliche Belastungen	☐	Anlage Haushaltsnahe Aufwendungen/ Energetische Maßnahmen	☐	Anlage elektronische Lohnsteuerabzugsmerkmale (ELStAM)	☐
3	Anlage Kinder	☐				

4	Ich beantrage eine zweijährige Gültigkeit des Freibetrags für	antragstellende Person	☐	Ehegatte / Lebenspartner	☐
---	--	------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------

5	Steuernummer		
	An das Finanzamt		
6			
	Bei Wohnsitzwechsel: bisheriges Finanzamt		
7		Ausdruck der ELStAM gewünscht	☐

Angaben zur Person

8				Telefonische Rücksprache unter Nummer	
	Antragstellende Person				
	Identifikationsnummer (IdNr.)			Geburtsdatum	
9					
	Name				
10					
	Vorname				
11					
	Straße, Hausnummer				
12					
	Postleitzahl	Wohnort			
13					
	Verheiratet/Verpartnert seit	Verwitwet seit	Geschieden/Lebenspart. aufgehoben seit	Dauernd getrennt lebend seit	
14					

Ehegatte / Lebenspartner(in) nach dem Lebenspartnerschaftsgesetz

	Identifikationsnummer (IdNr.)			Geburtsdatum	
15					
	Name				
16					
	Vorname				
17					
	Straße, Hausnummer (falls abweichend)				
18					
	PLZ (falls abweichend)	Wohnort (falls abweichend)			
19					

Bei der Ausfertigung des Antrags hat mitgewirkt:

20				
	Datum	Unterschrift antragstellende Person	Unterschrift Ehegatte / Lebenspartner(in)	

Name

Vorname

Steuernummer

Anlage

Vereinfachter Antrag /

Sonstiges

(Lohnsteuer-Ermäßigung)

Lohnsteuer-Ermäßigung im vereinfachten Verfahren

*Bei Änderungen bitte Anlage Kinder ausfüllen und Anleitung beachten.

Die Verhältnisse haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht wesentlich geändert.

Es wird beantragt, folgende ELStAM zu berücksichtigen:

	Antragstellende Person			Ehegatte / Lebenspartner(in)	
	wie Vorjahr	weniger als Vorjahr und zwar nur		wie Vorjahr	weniger als Vorjahr und zwar nur
4 Zahl der Kinderfreibeträge*					
5 steuerfreier Jahresbetrag		€			€
6 Hinzurechnungsbetrag		€			€

Verluste aus anderen Einkunftsarten/Verlustvortrag/Förderung des Wohneigentums

7	☐ wie im Vorjahr	€
8	☐ Erstmaliger Antrag oder Änderung gegenüber dem Vorjahr (Ermittlung bitte auf gesondertem Blatt erläutern)	€

Freibetrag aufgrund Hinzurechnungsbetrag für

☐ antragstellende Person☐ Ehegatte /
Lebenspartner(in)

Der Jahresarbeitslohn aus meinem ersten Dienstverhältnis beträgt voraussichtlich nicht mehr als

- 10 ☐ Steuerklasse I oder IV:
die Summe aus dem Grundfreibetrag, dem Arbeitnehmer-Pauschbetrag und dem Sonderausgaben-Pauschbetrag
- 11 ☐ Steuerklasse II:
die Summe aus dem Grundfreibetrag, dem Arbeitnehmer-Pauschbetrag, dem Sonderausgaben-Pauschbetrag und dem Entlastungsbetrag für Alleinerziehende
- 12 ☐ Steuerklasse III:
die Summe aus dem doppelten Grundfreibetrag, dem Arbeitnehmer-Pauschbetrag und dem Sonderausgaben-Pauschbetrag
- 13 ☐ Steuerklasse V:
die Summe aus dem Arbeitnehmer-Pauschbetrag und dem Sonderausgaben-Pauschbetrag

EUR

14 Bitte berücksichtigen Sie in meinen ELStAM für mein zweites Dienstverhältnis oder meine weiteren Dienstverhältnisse einen Freibetrag und einen entsprechenden Hinzurechnungsbetrag für das erste Dienstverhältnis in Höhe von

(Hinweis für den Antragsteller: Der Freibetrag kann von Ihrem zweiten oder weiteren Arbeitgeber nur berücksichtigt werden, wenn Sie ihm die Höhe des Freibetrags mitteilen.)

Verteilung / Übertragung der Freibeträge

15 Werbungskosten können nur bei der Person berücksichtigt werden, bei der sie entstanden sind. Wenn der Freibetrag im Übrigen anders als je zur Hälfte auf die Ehegatten / Lebenspartner(innen) aufgeteilt werden soll, dann geben Sie bitte das Aufteilungsverhältnis an (: %) .

Der dem anderen Ehegatten / Lebenspartner(in) / Kind zustehende Pauschbetrag für Menschen mit Behinderungen und Hinterbliebene soll

16 beim Antragsteller ☐ in voller Höhe oder ☐ zu % berücksichtigt werden.

17 beim Ehegatten / Lebenspartner(in) ☐ in voller Höhe oder ☐ zu % berücksichtigt werden.

EUR

18 Bitte berücksichtigen Sie in meinen ELStAM von dem Gesamtfreibetrag für mein zweites Dienstverhältnis (bei mehr als zwei Dienstverhältnissen bitte gesondertes Blatt beifügen) einen anteiligen Freibetrag in Höhe von

**Anlage Kinder
(Lohnsteuer-Ermäßigung)**

Sofern die Eintragungsmöglichkeiten nicht ausreichen, füllen Sie bitte eine weitere Anlage Kinder aus.

Angaben zu Kindern

Vorname

ggf. abweichender Familienname

Identifikationsnummer (IdNr.)

Geburtsdatum

bei Wohnort im Ausland: Staat

Kindschaftsverhältnis
☐ leibliches Kind / Adoptivkind
antragstellende Person

☐ leibliches Kind / Adoptivkind
Ehegatte / Lebenspartner(in)

☐ Pflegekind
antragstellende Person

☐ Pflegekind Ehegatte /
Lebenspartner(in)

Vorname

ggf. abweichender Familienname

Identifikationsnummer (IdNr.)

Geburtsdatum

bei Wohnort im Ausland: Staat

Kindschaftsverhältnis
☐ leibliches Kind / Adoptivkind
antragstellende Person

☐ leibliches Kind / Adoptivkind
Ehegatte / Lebenspartner(in)

☐ Pflegekind
antragstellende Person

☐ Pflegekind Ehegatte /
Lebenspartner(in)

Vorname

ggf. abweichender Familienname

Identifikationsnummer (IdNr.)

Geburtsdatum

bei Wohnort im Ausland: Staat

Kindschaftsverhältnis
☐ leibliches Kind / Adoptivkind
antragstellende Person

☐ leibliches Kind / Adoptivkind
Ehegatte / Lebenspartner(in)

☐ Pflegekind
antragstellende Person

☐ Pflegekind Ehegatte /
Lebenspartner(in)

Vorname

ggf. abweichender Familienname

Identifikationsnummer (IdNr.)

Geburtsdatum

bei Wohnort im Ausland: Staat

Kindschaftsverhältnis
☐ leibliches Kind / Adoptivkind
antragstellende Person

☐ leibliches Kind / Adoptivkind
Ehegatte / Lebenspartner(in)

☐ Pflegekind
antragstellende Person

☐ Pflegekind Ehegatte /
Lebenspartner(in)
Kindschaftsverhältnis der in Zeile 4 bis 7 genannten Kinder zu weiteren Personen
 Zeile ☐ ist durch Tod des anderen Elternteils
erloschen am:

besteht/hat bestanden zu:

 Name, Geburtsdatum und letzte bekannte Anschrift dieser Personen, Art des Kindschaftsverhältnisses
(einschließlich Pflegekindschaftsverhältnis)

8

9

10

11

Aufwendungen zur Betreuung eines Kindes und Schulgeld (Sonderausgaben)
 Das Kind/Die Kinder in Zeile(n) gehört/gehören zu meinem Haushalt von bis

 Das Kind ☐ hat das 14. Lebensjahr noch nicht vollendet. ☐ Ist wegen einer vor Vollendung des 25. Lebensjahres eingetretenen
Behinderung außerstande, sich selbst finanziell zu unterhalten. ¹⁾

Art der Kinderbetreuungskosten

EUR

steuerfreier Ersatz

 , – , –

Bezeichnung der Schule

EUR

 Schulgeld an Privatschulen
für das/die Kind(er) lt. Zeile(n)

 , –

Kinder unter 18 Jahre

31 Das Kind in Zeile ist als ELStAM noch zu berücksichtigen. (Bitte Nachweise beifügen, z. B. Geburtsurkunde)

Kinder über 18 Jahre

Ich beantrage die Berücksichtigung als ELStAM, weil das Kind

- a) ohne Beschäftigung und bei einer Agentur für Arbeit oder einem Jobcenter als arbeitsuchend gemeldet ist ²⁾
- b) in Schul-, Berufsausbildung steht (ggf. Angabe der Schule, der Ausbildungsstelle usw.) ³⁾
- c) sich in einer Übergangszeit von höchstens 4 Monaten zwischen zwei Ausbildungsabschnitten oder zwischen einem Ausbildungsabschnitt und der Ableistung eines freiwilligen Dienstes (Buchst. e) oder des freiwilligen Wehrdienstes nach § 58b des Soldatengesetzes befindet ³⁾
- d) eine Berufsausbildung mangels Ausbildungsplatzes nicht beginnen oder fortsetzen kann ³⁾
- e) ein freiwilliges soziales oder ökologisches Jahr (Jugendfreiwilligendienstgesetz), eine europäische Freiwilligentätigkeit, einen entwicklungspolitischen Freiwilligendienst, einen Freiwilligendienst aller Generationen (§ 2 Abs. 1a SGB VII), einen Bundesfreiwilligendienst, einen Int. Jugendfreiwilligendienst oder einen anderen Dienst im Ausland (§ 5 Bundesfreiwilligendienstgesetz) leistet ³⁾
- f) sich wegen einer vor dem 25. Lebensjahr eingetretenen körperlichen, geistigen oder seelischen Behinderung nicht selbst finanziell unterhalten kann¹⁾

Hinweis: In den Fällen b) bis e): Nach Abschluss einer erstmaligen Berufsausbildung oder eines Erststudiums werden Kinder nur berücksichtigt, wenn sie keiner Erwerbstätigkeit nachgehen (Ausnahme z. B. Minijob).

Kind in Zeile	Antragsgrund	Berücksichtigung (ggf. für mehrere Jahre)	
		von	bis
32			
33			
34			
35			

Hinweis: In den Zeilen 36 bis 40 sind keine Eintragungen für Kinder nicht dauernd getrennt lebender Ehegatten vorzunehmen, für die bei jedem Ehegatten dasselbe Kindschaftsverhältnis vorliegt.

Ich beantrage den vollen/halben Kinderfreibetrag, weil der andere/leibliche Elternteil des Kindes/der Kinder in der/den Zeile(n) (4 bis 7)

- 36 - seine Unterhaltsverpflichtung nicht mindestens zu 75 % erfüllt und ich keinen Unterhaltsvorschuss erhalte
- 37 - mangels finanzieller Leistungsfähigkeit nicht unterhaltspflichtig ist und ich keinen Unterhaltsvorschuss erhalte
- 38 - im Ausland lebt, sein Wohnsitz / gewöhnlicher Aufenthalt nicht zu ermitteln ist oder er als Vater des Kindes amtlich nicht feststellbar ist
- 39 - der Übertragung lt. Anlage K auf den Stief-/Großelternteil zugestimmt hat
- 40 **Nur bei Stief-/Großelternteil:**
- weil ich das Kind in meinem Haushalt aufgenommen habe oder ich als Großelternteil gegenüber dem Kind unterhaltspflichtig bin

Entlastungsbetrag für Alleinerziehende (Steuerklasse II / Freibetrag), Erhöhungsbetrag als Freibetrag

(Sofern die Eintragungsmöglichkeiten nicht ausreichen, reichen Sie bitte ein gesondertes Blatt ein.)

		von	bis
41	Das Kind/Die Kinder in Zeile(n) ist/sind mit mir in der gemeinsamen Wohnung gemeldet		
42	Für das Kind/die Kinder in Zeile(n) habe ich Anspruch auf Kindergeld		
43	Außer mir ist/sind in der gemeinsamen Wohnung eine/mehrere volljährige Person(en) gemeldet, die nicht als Kind(er) in den Zeilen 4 bis 7 genannt ist/sind ⁴⁾ ☐ Nein ☐ Ja		
44	Es besteht eine Haushaltsgemeinschaft mit mindestens einer weiteren volljährigen Person, die nicht als Kind in den Zeilen 4 bis 7 genannt ist ⁴⁾ ☐ Nein ☐ Ja		
45	Name, Vorname (weitere Personen bitte auf gesondertem Blatt angeben)		
	Verwandtschaftsverhältnis	Beschäftigung / Tätigkeit	
46			
47	Für das Kind/die Kinder in Zeile(n) beantrage ich den Erhöhungsbetrag		

Freibetrag zur Abgeltung eines Sonderbedarfs bei Berufsausbildung

Hinweis: Ein Freibetrag zur Abgeltung eines Sonderbedarfs kommt nur in Betracht, wenn Ihnen Aufwendungen für ein volljähriges, zur Berufsausbildung auswärtig untergebrachtes Kind entstehen, für das Sie Anspruch auf einen Freibetrag für Kinder oder auf Kindergeld haben.

	von	bis	Anschrift
48	Das Kind in Zeile ist auswärtig untergebracht:		

¹⁾ Berücksichtigt werden auch Kinder mit einer vor 2007 und vor dem 27. Lebensjahr eingetretenen Behinderung.

²⁾ Die Kinder werden nur bis zum 21. Lebensjahr berücksichtigt.

³⁾ Die Kinder werden nur bis zum 25. Lebensjahr berücksichtigt.

⁴⁾ Dies gilt auch für volljährige Kinder, für die Sie keinen Anspruch auf Kindergeld oder einen Freibetrag für Kinder haben.

Außerdem gilt dies auch für den Ehegatten / Lebenspartner z.B. im Jahr der Trennung bzw. im Jahr der Eheschließung.

Name

Vorname

Steuernummer

Anlage Steuerklassenwechsel

Der Steuerklassenwechsel wird grundsätzlich ab dem Folgemonat wirksam.

Für die Beantragung der Steuerklasse II verwenden Sie bitte die Anlage Kinder.

Steuerklassenwechsel / Faktorverfahren bei Ehegatten

Ich/Wir beantrage(n) die Steuerklassenkombination (Antragstellende Person / Ehegatte, Lebenspartner[in]) ☐ III / V ☐ IV / IV ☐ V / III ☐ IV / Faktor bei IV / Faktor bitte den Abschnitt II zum Faktorverfahren ausfüllen.

☐ Der Steuerklassenwechsel lt. Zeile 4 soll davon abweichend im Jahr der Eheschließung rückwirkend ab dem Monat der Heirat gelten.

Angaben zum Faktorverfahren ab 20

Nur bei Antrag auf Steuerklasse IV/Faktor ausfüllen!

Die Steuerklasse IV / Faktor hat eine Gültigkeit von bis zu zwei Jahren und ist für Folgejahre neu zu beantragen.

	Antragstellende Person -EUR-	Ehegatte / Lebenspartner(in) -EUR-
6	Voraussichtlicher Jahresbruttoarbeitslohn aus dem ersten Dienstverhältnis	
7	bei Versorgungsempfängern: im Jahresbruttoarbeitslohn enthaltene Versorgungsbezüge	
8	Zahl der Monate im Antragsjahr, für die Versorgungsbezüge gezahlt wurden / werden	
9	Jahr, in dem Versorgungsbezug erstmalig gewährt wurde / wird	
10	Versorgungsbezug im Januar 2005 oder für den ersten vollen Monat	
11	voraussichtliche Sonderzahlungen, auf die bei Versorgungsbeginn ein Rechtsanspruch bestand / besteht	
12	Ich bin in der gesetzlichen Rentenversicherung pflichtversichert oder in einer berufsständischen Versorgungseinrichtung versichert.	
13	Ich bin in der gesetzlichen Kranken- und sozialen Pflegeversicherung versichert.	
14	monatliche Beiträge zur privaten Krankenversicherung (Basisabsicherung) und zur privaten Pflege-Pflichtversicherung	
15	Ich habe steuerfreie Arbeitgeberzuschüsse zur privaten Krankenversicherung und zur privaten Pflege-Pflichtversicherung erhalten.	
16	Anzahl der Kinder, unabhängig wie alt	
17	In Zeile 16 enthaltene Kinder unter 25 Jahren	

Erklärung zum dauernden Getrenntleben

Ich erkläre, dass ich von meinem Ehegatten / Lebenspartner nach dem Lebenspartnerschaftsgesetz dauernd getrennt lebe.

Tag der Trennung:

Erklärung zur Wiederaufnahme der ehelichen / lebenspartnerschaftlichen Gemeinschaft

Hiermit erklären wir, dass wir die eheliche / lebenspartnerschaftliche Gemeinschaft wieder aufgenommen haben seit:

Für die Wahl der Steuerklassenkombination bitte Zeile 4 ausfüllen.

Berücksichtigung einer ungünstigeren Steuerklasse / Reaktivierung der günstigeren Steuerklasse

- 31 ☐ Antragstellende Person: Ich beantrage die ungünstigere Steuerklasse ☐ I ☐ IV ☐ V
- 32 ☐ Ehegatte / Lebenspartner(in): Ich beantrage die ungünstigere Steuerklasse ☐ I ☐ IV ☐ V
- 33 ☐ Antragstellende Person: ☐ Ehegatte / Lebenspartner(in): Ich / Wir beantrage(n), die günstigere Steuerklasse zu reaktivieren.

Mitteilung über den Wegfall der Voraussetzungen für die Steuerklasse II

- 34 Ich erfülle ab nicht mehr die Voraussetzungen der Steuerklasse II.

Steuerklassenwechsel in Sonderfällen

Antrag auf Steuerklasse II für Grenzpendler

- 35 ☐ Ich habe einen Antrag auf unbeschränkte Einkommensteuerpflicht nach § 1 Abs. 3 EStG (Anlage Grenzpendler) gestellt, mein Kind lebt mit mir in einem Haushalt und ich erfülle die weiteren Voraussetzungen für die Berücksichtigung des Entlastungsbetrags für Alleinerziehende. – Nachweis bitte beifügen (Kopie Personalausweis / Reisepass, Wohnsitzbescheinigung) – Ich bitte, bei mir die Steuerklasse II zu berücksichtigen.

Antrag auf Steuerklasse III

- 36 ☐ Ich bin Staatsangehöriger eines EU-/ EWR-Staats, habe meinen Wohnsitz oder gewöhnlichen Aufenthalt im Inland und mein Ehegatte lebt in einem anderen EU- / EWR-Staat oder in der Schweiz. – Nachweis bitte beifügen (z. B. Anlage Grenzpendler EU / EWR, Kopie Personalausweis / Reisepass, Wohnsitzbescheinigung) – Ich bitte, bei mir die Steuerklasse III zu berücksichtigen.
- 37 ☐ Mein geschiedener Ehegatte hat im Scheidungsjahr wieder geheiratet. Ich bitte, bei mir für dieses Kalenderjahr die Steuerklasse III zu berücksichtigen, da wir im Jahr der Auflösung der Ehe unbeschränkt einkommensteuerpflichtig waren, nicht dauernd getrennt gelebt haben und diese Voraussetzungen auch von den Ehepartnern der neuen Ehe erfüllt werden.