

Macht Schluss mit nervigem Papierkram

Spar dir das Papier und den Weg zur Post. Mit WISO Steuer füllst du die Formulare elektronisch aus und schickst sie mit einem Klick ab.



Jetzt kaufen

Kostenlos testen



- Mit allen Steuerformularen
- Immer auf dem neuesten Stand
- Automatisch ausgefüllt mit Daten vom Finanzamt
- Per App, im Web oder als Download
- Auf Wunsch vom Profi prüfen lassen



Name der Gesellschaft / Gemeinschaft

**Anlage
FE-KAP-INV**

Steuernummer

lfd. Nr. der Anlage

Ermittlung der Besteuerungsgrundlagen für Investmenterträge, die nicht dem inländischen Steuerabzug unterliegen haben

Aktienfonds im Sinne des § 2 Absatz 6 InvStG

(Anteile eines Investmentfonds mit unterschiedlichen Anschaffungszeitpunkten sind bei Veräußerungen jeweils in einer eigenen Anlage FE-KAP-INV zu erfassen.)

ISIN

Fondsbezeichnung

Laufende Erträge

EUR

Ausschüttungen

Vorabpauschale

Laut Aufstellung des ausländischen Kreditinstituts oder Berechnung laut Zeile 7 bis 19

Vorabpauschale laut Aufstellung des ausländischen Kreditinstituts

Ermittlung des Basisertrags

EUR

Ct

Rücknahme-, Börsen- oder Marktpreis für einen Investmentanteil zu Beginn des Kalenderjahres 2020

Basisertrag (Zeile 7 × 0,049 %)

Mehrbetrag je Investmentanteil nach § 18 Absatz 1 Satz 3 InvStG

Letzter Rücknahmepreis 2020

abzüglich erster Rücknahmepreis 2020 (laut Zeile 7)

zuzüglich Ausschüttungen 2020

Mehrbetrag

Ermittlung der Vorabpauschale je Investmentanteil

Niedrigerer Wert aus Basisertrag (Zeile 8) oder Mehrbetrag (Zeile 12) je Investmentanteil (wenn Wert negativ, in Zeile 17 "0" eintragen)

abzüglich Ausschüttungen 2020

Zwischenergebnis Zeile 13 abzüglich Zeile 14 (wenn Wert negativ, in Zeile 17 "0" eintragen)

bei unterjährigem Erwerb im Jahr 2020: Kürzung Wert laut Zeile 15 um 1/12 für jeden vollen Monat vor Erwerb

Zwischenergebnis (Zeile 15 abzüglich Zeile 16)

Ermittlung der Vorabpauschale für den Investmentfonds

Anzahl der Anteile (mit Nachkommastellen)

EUR

Vorabpauschale (Zeile 17 x Zeile 18)

Zwischenergebnis

Zwischenergebnis [Ausschüttungen (Zeile 5) zuzüglich Vorabpauschale (entweder Zeile 6 oder Zeile 19)]

abzüglich 30 % Teilfreistellung

Zwischenergebnis



202100067003

EUR

48 Vorabpauschale (Zeile 46 x Zeile 47) [grid] ,

Zwischenergebnis

49 Zwischenergebnis [Ausschüttungen (Zeile 34) zuzüglich Vorabpauschale (entweder Zeile 35 oder Zeile 48)] [grid] ,

abzüglich 15 % Teilfreistellung

50 Zwischenergebnis [grid] ,

Ermittlung Veräußerungsgewinn

51 Anzahl der veräußerten Anteile [input field] ,

EUR

52 Veräußerungspreis [grid] ,

53 abzüglich Anschaffungskosten (bei Anschaffung vor dem 1.1.2018: fiktive Anschaffungskosten im Sinne des § 56 Absatz 2 InvStG) [grid] ,

54 abzüglich Veräußerungskosten [grid] ,

55 abzüglich während Besitzzzeit angesetzter Vorabpauschalen (vor Teilfreistellung) [grid] ,

56 Veräußerungsgewinn / -verlust (Zeile 52 abzüglich Zeile 53 bis 55) [grid] ,

abzüglich 15 % Teilfreistellung

57 Zwischenergebnis (Negatives Zwischenergebnis in Zeile 57 ist zu addieren und zusätzlich in Zeile 17 der Anlage FE-KAP zu übertragen.) [grid] ,

Veräußerung von vor dem 1.1.2018 angeschafften Investmentanteilen

58 bei Anschaffung vor dem 1.1.2009: Positiver Wert laut Zeile 57 (Übertrag in Zeile 16 der Anlage FE-KAP) [grid] ,

59 bei Anschaffung nach dem 31.12.2008 und vor dem 1.1.2018: fiktiver Veräußerungsgewinn zum 31.12.2017 [grid] ,

Summe Investmenterträge

60 Summe Zeile 50, 57 und / oder 59 (Übertrag in Zeile 12 oder 13 der Anlage FE-KAP) [grid] ,

Immobilienfonds im Sinne des § 2 Absatz 9 Satz 1 InvStG

(Anteile eines Investmentfonds mit unterschiedlichen Anschaffungszeitpunkten sind bei Veräußerungen jeweils in einer eigenen Anlage FE-KAP-INV zu erfassen.)

ISIN

61 [input field]

Fondsbezeichnung

62 [input field]

Laufende Erträge

EUR

63 Ausschüttungen [grid] ,

Vorabpauschale

Laut Aufstellung des ausländischen Kreditinstituts oder Berechnung laut Zeile 65 bis 77

64 Vorabpauschale laut Aufstellung des ausländischen Kreditinstituts [grid] ,

Ermittlung des Basisertrags

EUR

Ct

65 Rücknahme-, Börsen- oder Marktpreis für einen Investmentanteil zu Beginn des Kalenderjahres 2020 [grid] ,

66 Basisertrag (Zeile 65 x 0,049 %) [grid] ,

Mehrbetrag je Investmentanteil nach § 18 Absatz 1 Satz 3 InvStG

67 Letzter Rücknahmepreis 2020 [grid] ,

68 abzüglich erster Rücknahmepreis 2020 (laut Zeile 65) [grid] ,

69 zuzüglich Ausschüttungen 2020 [grid] ,

70 Mehrbetrag [grid] ,

Ermittlung der Vorabpauschale je Investmentanteil

71	Niedrigerer Wert aus Basisertrag (Zeile 66) oder Mehrbetrag (Zeile 70) je Investmentanteil (wenn Wert negativ, in Zeile 75 "0" eintragen)										
72	abzüglich Ausschüttungen 2020										
73	Zwischenergebnis Zeile 71 abzüglich Zeile 72										
74	bei unterjährigem Erwerb im Jahr 2020: Kürzung Wert laut Zeile 73 um 1/12 für jeden vollen Monat vor Erwerb										
75	Zwischenergebnis (Zeile 73 abzüglich Zeile 74)										

Ermittlung der Vorabpauschale für den Investmentfonds

76	Anzahl der Anteile (mit Nachkommastellen)										
77	Vorabpauschale (Zeile 75 x Zeile 76)										

Zwischenergebnis

78	Zwischenergebnis [Ausschüttungen (Zeile 63) zuzüglich Vorabpauschale (entweder Zeile 64 oder Zeile 77)]										
79	abzüglich 60 % Teilfreistellung Zwischenergebnis										

Ermittlung Veräußerungsgewinn

80	Anzahl der veräußerten Anteile										
81	Veräußerungspreis										
82	abzüglich Anschaffungskosten (bei Anschaffung vor dem 1.1.2018: fiktive Anschaffungskosten im Sinne des § 56 Absatz 2 InvStG)										
83	abzüglich Veräußerungskosten										
84	abzüglich während Besitzzeit angesetzter Vorabpauschalen (vor Teilfreistellung)										
85	Veräußerungsgewinn / -verlust (Zeile 81 abzüglich Zeile 82 bis 84)										

abzüglich 60 % Teilfreistellung

86	Zwischenergebnis (Negatives Zwischenergebnis in Zeile 86 ist zu addieren und zusätzlich in Zeile 17 der Anlage FE-KAP zu übertragen.)										
----	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Veräußerung von vor dem 1.1.2018 angeschafften Investmentanteilen

87	bei Anschaffung vor dem 1.1.2009: Positiver Wert laut Zeile 86 (Übertrag in Zeile 16 der Anlage FE-KAP)										
88	bei Anschaffung nach dem 31.12.2008 und vor dem 1.1.2018: fiktiver Veräußerungsgewinn zum 31.12.2017										

Summe Investmenterträge

89	Summe Zeile 79, 86 und / oder 88 (Übertrag in Zeile 12 oder 13 der Anlage FE-KAP)										
----	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Auslands-Immobilienfonds im Sinne des § 2 Absatz 9 Satz 2 InvStG

(Anteile eines Investmentfonds mit unterschiedlichen Anschaffungszeitpunkten sind bei Veräußerungen jeweils in einer eigenen Anlage FE-KAP-INV zu erfassen.)

90	ISIN										
91	Fondsbezeichnung										

Laufende Erträge

92	Ausschüttungen										
----	----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Vorabpauschale

Laut Aufstellung des ausländischen Kreditinstituts oder Berechnung laut Zeile 94 bis 106

93	Vorabpauschale laut Aufstellung des ausländischen Kreditinstituts										
----	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--



Ermittlung des Basisertrags

	EUR	Ct
94 Rücknahme-, Börsen- oder Marktpreis für einen Investmentanteil zu Beginn des Kalenderjahres 2020		,
95 Basisertrag (Zeile 94 × 0,049 %)		,
Mehrbetrag je Investmentanteil nach § 18 Absatz 1 Satz 3 InvStG		
96 Letzter Rücknahmepreis 2020		,
97 abzüglich erster Rücknahmepreis 2020 (laut Zeile 94)		,
98 zuzüglich Ausschüttungen 2020		,
99 Mehrbetrag		,

Ermittlung der Vorabpauschale je Investmentanteil

100 Niedrigerer Wert aus Basisertrag (Zeile 94) oder Mehrbetrag (Zeile 99) je Investmentanteil (wenn Wert negativ, in Zeile 104 "0" eintragen)		,
101 abzüglich Ausschüttungen 2020		,
102 Zwischenergebnis Zeile 100 abzüglich Zeile 101		,
103 bei unterjährigem Erwerb im Jahr 2020: Kürzung Wert laut Zeile 102 um 1/12 für jeden vollen Monat vor Erwerb		,
104 Zwischenergebnis (Zeile 102 abzüglich Zeile 103)		,

Ermittlung der Vorabpauschale für den Investmentfonds

105 Anzahl der Anteile (mit Nachkommastellen)		,
106 Vorabpauschale (Zeile 104 x Zeile 105)	EUR	,

Zwischenergebnis

107 Zwischenergebnis [Ausschüttungen (Zeile 92) zuzüglich Vorabpauschale (entweder Zeile 93 oder Zeile 106)]		,
abzüglich 80 % Teilfreistellung		
108 Zwischenergebnis		,

Ermittlung Veräußerungsgewinn

(Negative Zwischenergebnisse in Zeile 115 sind zu addieren und zusätzlich in Zeile 17 der Anlage FE-KAP zu übertragen.)

109 Anzahl der veräußerten Anteile		,
110 Veräußerungspreis	EUR	,
111 abzüglich Anschaffungskosten (bei Anschaffung vor dem 1.1.2018: fiktive Anschaffungskosten im Sinne des § 56 Absatz 2 InvStG)		,
112 abzüglich Veräußerungskosten		,
113 abzüglich während Besitzzeit angesetzter Vorabpauschalen (vor Teilfreistellung)		,
114 Veräußerungsgewinn / -verlust (Zeile 110 abzüglich Zeile 111 bis 113)		,

abzüglich 80 % Teilfreistellung

115 Zwischenergebnis (Negatives Zwischenergebnis in Zeile 115 ist zu addieren und zusätzlich in Zeile 17 der Anlage FE-KAP zu übertragen.)		,
Veräußerung von vor dem 1.1.2018 angeschafften Investmentanteilen		
116 bei Anschaffung vor dem 1.1.2009: Positiver Wert laut Zeile 115 (Übertrag in Zeile 16 der Anlage FE-KAP)		,
117 bei Anschaffung nach dem 31.12.2008 und vor dem 1.1.2018: fiktiver Veräußerungsgewinn zum 31.12.2017		,
Summe Investmenterträge		
118 Summe Zeile 108, 115 und / oder 117 (Übertrag in Zeile 12 oder 13 der Anlage FE-KAP)		,

