

Hol das Maximum aus Deiner Steuer!

Mit smartsteuer ist Deine Steuererklärung einfach erledigt.
Sicher Dir durch verständliche Fragen und nützliche Tipps
Deine Erstattung online.

Deine Vorteile mit der Online-Steuererklärung von smartsteuer:

- einfaches Interview
- individuelle Tipps & Hilfe
- Erstattung in Höhe von **Ø 1.266 €** sicher!

Das Beste: Wir schenken Dir **20% Rabatt**.
Spar doppelt und hol Dir mit smartsteuer jetzt Deine Erstattung.

20 % Rabatt

Dein Gutschein-Code:

smartGESPART

Gleich einlösen auf smartsteuer.de

Achtung

Die Steuerformulare helfen Ihnen nicht dabei, Ihre optimale Steuererstattung zu bekommen!

Diese Risiken birgt die Steuererklärung in Papierform:

- Keine Korrektur bei Fehleingabe
- Langsamere Bearbeitung als bei einer elektronischen Steuererklärung
- Die Formulare bieten Ihnen keine Hilfe und geben keine Steuerspartipps!

Verschenken Sie Ihr Geld nicht an das Finanzamt!

Mit einer Steuersoftware sparen Sie Zeit, Geld und Nerven.

- Mit smartsteuer erledigen Sie Ihre Steuererklärung in weniger als einer Stunde
- Schritt-für-Schritt im Interview und garantiert verständlich
- Im Schnitt gibt es 1.069 Euro vom Finanzamt zurück!

Wir schenken Ihnen 20 % Rabatt auf smartsteuer!

Mit der Nutzung von smartsteuer sparen Sie gleich doppelt!



| | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------|--|--|--|--|--|------------------------|--|--|--|--|--|
| 1 | Name | | | | | | | | | | | |
| 2 | Vorname | | | | | | | | | | | |
| 3 | Steuer Nummer | | | | | | lfd. Nr. der Anlage | | | | | |

Anlage KAP-INV

-
- stpfl. Person /
-
- Ehemann / Person A
-
-
- Ehefrau / Person B

Investmenterträge, die nicht dem inländischen Steuerabzug unterlegen haben**Laufende Erträge aus Investmentanteilen, die nicht dem inländischen Steuerabzug unterlegen haben (z. B. bei im Ausland verwahrten Investmentanteilen)**

54

Ausschüttungen nach § 2 Abs. 11 InvStG (einschließlich des ausländischen Steuerabzugs auf den Kapitalertrag) aus

EUR

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|---------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 4 | – Aktienfonds i. S. d. § 2 Abs. 6 InvStG (vor Teilfreistellung) | 310/510 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | – Mischfonds i. S. d. § 2 Abs. 7 InvStG (vor Teilfreistellung) | 311/511 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | – Immobilienfonds i. S. d. § 2 Abs. 9 Satz 1 InvStG (vor Teilfreistellung und ohne Beträge lt. Zeile 7) | 312/512 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | – Auslands-Immobilienfonds i. S. d. § 2 Abs. 9 Satz 2 InvStG (vor Teilfreistellung) | 313/513 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | – sonstigen Investmentfonds | 314/514 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vorabpauschalen nach § 18 InvStG aus | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| – ggf. Übertrag aus Zeile 46 oder lt. Aufstellung des ausländischen Kreditinstituts – | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | – Aktienfonds i. S. d. § 2 Abs. 6 InvStG (vor Teilfreistellung) | 320/520 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | – Mischfonds i. S. d. § 2 Abs. 7 InvStG (vor Teilfreistellung) | 321/521 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | – Immobilienfonds i. S. d. § 2 Abs. 9 Satz 1 InvStG (vor Teilfreistellung und ohne Beträge lt. Zeile 12) | 322/522 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | – Auslands-Immobilienfonds i. S. d. § 2 Abs. 9 Satz 2 InvStG (vor Teilfreistellung) | 323/523 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 13 | – sonstigen Investmentfonds | 324/524 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Gewinne und Verluste aus der Veräußerung von Investmentanteilen, die nicht dem inländischen Steuerabzug unterlegen haben (z. B. bei im Ausland verwahrten Investmentanteilen)

– ggf. Übertrag aus Zeile 55, 56 und / oder 57 oder lt. Aufstellung des ausländischen Kreditinstituts –

EUR

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---|---------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 14 | Aktienfonds i. S. d. § 2 Abs. 6 InvStG (vor Teilfreistellung) | 330/530 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 15 | In Zeile 14 enthaltene Gewinne aus der Veräußerung bestandsgeschützter Alt-Anteile i. S. d. § 56 Abs. 6 Satz 1 Nr. 2 InvStG (vor Teilfreistellung) | 331/531 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 16 | Gewinne und Verluste aus der fiktiven Veräußerung von nicht bestandsgeschützten Alt-Anteilen i. S. d. § 56 Abs. 2 i. V. m. Abs. 3 Satz 1 InvStG (nicht in Zeile 14 enthalten) | 332/532 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 17 | Mischfonds i. S. d. § 2 Abs. 7 InvStG (vor Teilfreistellung) | 340/540 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 18 | In Zeile 17 enthaltene Gewinne aus der Veräußerung bestandsgeschützter Alt-Anteile i. S. d. § 56 Abs. 6 Satz 1 Nr. 2 InvStG (vor Teilfreistellung) | 341/541 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 19 | Gewinne und Verluste aus der fiktiven Veräußerung von nicht bestandsgeschützten Alt-Anteilen i. S. d. § 56 Abs. 2 i. V. m. Abs. 3 Satz 1 InvStG (nicht in Zeile 17 enthalten) | 342/542 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 20 | Immobilienfonds i. S. d. § 2 Abs. 9 Satz 1 InvStG (vor Teilfreistellung und ohne Beträge lt. Zeile 23) | 350/550 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 21 | In Zeile 20 enthaltene Gewinne aus der Veräußerung bestandsgeschützter Alt-Anteile i. S. d. § 56 Abs. 6 Satz 1 Nr. 2 InvStG (vor Teilfreistellung) | 351/551 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 22 | Gewinne und Verluste aus der fiktiven Veräußerung von nicht bestandsgeschützten Alt-Anteilen i. S. d. § 56 Abs. 2 i. V. m. Abs. 3 Satz 1 InvStG (nicht in Zeile 20 enthalten) | 352/552 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 23 | Auslands-Immobilienfonds i. S. d. § 2 Abs. 9 Satz 2 InvStG (vor Teilfreistellung) | 360/560 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 24 | In Zeile 23 enthaltene Gewinne aus der Veräußerung bestandsgeschützter Alt-Anteile i. S. d. § 56 Abs. 6 Satz 1 Nr. 2 InvStG (vor Teilfreistellung) | 361/561 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 25 | Gewinne und Verluste aus der fiktiven Veräußerung von nicht bestandsgeschützten Alt-Anteilen i. S. d. § 56 Abs. 2 i. V. m. Abs. 3 Satz 1 InvStG (nicht in Zeile 23 enthalten) | 362/562 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 26 | Sonstige Investmentfonds | 370/570 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 27 | In Zeile 26 enthaltene Gewinne aus der Veräußerung bestandsgeschützter Alt-Anteile i. S. d. § 56 Abs. 6 Satz 1 Nr. 2 InvStG | 371/571 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 28 | Gewinne und Verluste aus der fiktiven Veräußerung von nicht bestandsgeschützten Alt-Anteilen i. S. d. § 56 Abs. 2 i. V. m. Abs. 3 Satz 1 InvStG (nicht in Zeile 26 enthalten) | 372/572 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Zwischengewinne nach dem Investmentsteuergesetz 2004

EUR

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---|---------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 29 | Bei Veräußerung von vor dem 1.1.2018 angeschafften Investmentanteilen: Zwischengewinne aus fiktiven Veräußerungen zum 31.12.2017 nach § 56 Abs. 2 i. V. m. Abs. 3 InvStG | 380/580 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---|---------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

Ermittlung der Vorabpauschalen zu Zeile 9 bis 13

– Investmentanteile, die im Jahr 2019 in unterschiedlichen Monaten angeschafft wurden, sind jeweils in einer eigenen Spalte zu erfassen. Für Investmentanteile, die bis zum 31.12.2019 veräußert wurden, ist keine Vorabpauschale zu berechnen. –

| | 1. Investmentfonds | | | | | | | | | | 2. Investmentfonds | | | | | | | | | |
|----|---|--|--|--|--|------------------------------|--|--|--|--|---|--|--|--|--|-------------------------------|--|--|--|--|
| 31 | ISIN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 32 | Fondsbezeichnung | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 33 | Art des Investmentfonds | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 1 = Aktienfonds | | | | | 4 = Auslands-Immobilienfonds | | | | | 2 = Mischfonds | | | | | 5 = sonstiger Investmentfonds | | | | |
| | 3 = Immobilienfonds | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 34 | Rücknahme-, Börsen- oder Marktpreis für einen Investmentanteil zu Beginn des Kj. 2019 | | | | | | | | | | Rücknahme-, Börsen- oder Marktpreis für einen Investmentanteil zu Beginn des Kj. 2019 | | | | | | | | | |
| | EUR | | | | | Ct | | | | | EUR | | | | | Ct | | | | |
| 35 | Basisertrag (Zeile 34 × 0,364 %) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Mehrbetrag je Investmentanteil nach § 18 Abs. 1 Satz 3 InvStG | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 36 | Letzter Rücknahmepreis 2019 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 37 | abzgl. erster Rücknahmepreis 2019 (lt. Zeile 34) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 38 | zzgl. Ausschüttungen 2019 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 39 | Mehrbetrag | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 40 | Niedrigerer Wert aus Zeile 35 oder 39 (wenn Wert negativ, in Zeile 44 „0“ eintragen) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 41 | abzgl. Ausschüttungen 2019 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 42 | Zwischenergebnis Zeile 40 abzgl. Zeile 41 (wenn Wert negativ, in Zeile 44 „0“ eintragen) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 43 | bei unterjährigem Erwerb im Jahr 2019: Kürzung Wert lt. Zeile 42 um 1/12 für jeden vollen Monat vor Erwerb | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 44 | Zwischenergebnis (Zeile 42 abzgl. Zeile 43) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 45 | Anzahl der Anteile (mit Nachkommastellen) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | EUR | | | | | | | | | | EUR | | | | | | | | | |
| 46 | Vorabpauschale (Zeile 44 × Zeile 45) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Summe der Eintragungen in Zeile 46 für jede Fondsart bilden und in die Zeilen 9, 10, 11, 12 und / oder 13 der ersten Anlage KAP-INV übertragen. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Ermittlung der Gewinne und Verluste aus der Veräußerung von Investmentanteilen zu Zeile 14 bis 28

– Investmentanteile mit unterschiedlichen Anschaffungszeitpunkten sind jeweils in einer eigenen Spalte zu erfassen. –

| | 1. Investmentfonds | | | | | | | | | | 2. Investmentfonds | | | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|------------------------------|--|--|--|--|--------------------|--|--|--|--|-------------------------------|--|--|--|--|
| 47 | ISIN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 48 | Fondsbezeichnung | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 49 | Art des Investmentfonds | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 1 = Aktienfonds | | | | | 4 = Auslands-Immobilienfonds | | | | | 2 = Mischfonds | | | | | 5 = sonstiger Investmentfonds | | | | |
| | 3 = Immobilienfonds | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 50 | Anzahl der veräußerten Anteile (mit Nachkommastellen) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | EUR | | | | | | | | | | EUR | | | | | | | | | |
| 51 | Veräußerungspreis abzgl. Anschaffungskosten (bei Anschaffung vor dem 1.1.2018: fiktive Anschaffungskosten i. S. d. § 56 Abs. 2 InvStG) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 52 | abzgl. Veräußerungskosten abzgl. während Besitzzeit angesetzter Vorabpauschalen (vor Teilfreistellung) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 53 | Veräußerungsgewinn / -verlust (Zeile 51 abzgl. Zeile 52 bis 54) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 54 | Summe der Eintragungen in Zeile 55 für jede Fondsart bilden und in die Zeilen 14, 17, 20, 23 und / oder 26 der ersten Anlage KAP-INV übertragen. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Veräußerung von vor dem 1.1.2018 angeschafften Investmentanteilen | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | EUR | | | | | | | | | | EUR | | | | | | | | | |
| 56 | bei Anschaffung vor dem 1.1.2009: Wert lt. Zeile 55 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Summe der Gewinne in Zeile 56 für jede Fondsart bilden und in die Zeilen 15, 18, 21, 24 und / oder 27 der ersten Anlage KAP-INV übertragen. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 57 | bei Anschaffung nach dem 31.12.2008 und vor dem 1.1.2018: fiktiver Veräußerungsgewinn zum 31.12.2017 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Summe der Eintragungen in Zeile 57 für jede Fondsart bilden und in die Zeilen 16, 19, 22, 25 und / oder 28 der ersten Anlage KAP-INV übertragen. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

