

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 **ø1.432 €** sicher!

Das Beste: Wir schenken Dir **10 % Rabatt**.

Spar doppelt und hol Dir mit **smartsteuer** jetzt Deine Erstattung.

10 % Rabatt

Dein Gutschein-Code:

2025SMARTGESPART

Gleich einlösen auf [smartsteuer.de](https://www.smartsteuer.de)

Name								
1								
Vorname								
2								
3	Steuernummer				Ifd. Nr. der Anlage			

Anlage KAP-INV

Steuerpflichtige 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 Teilstellung)	310/510	,					
5	– Mischfonds i. S. d. § 2 Abs. 7 InvStG (vor Teilstellung)	311/511	,					
6	– Immobilienfonds i. S. d. § 2 Abs. 9 Satz 1 InvStG (vor Teilstellung und ohne Beträge laut Zeile 7)	312/512	,					
7	– Auslands-Immobilienfonds i. S. d. § 2 Abs. 9 Satz 2 InvStG (vor Teilstellung)	313/513	,					
8	– sonstigen Investmentfonds	314/514	,					

Vorabpauschalen nach § 18 InvStG aus

– Übertrag aus Zeile 45 oder laut Aufstellung des ausländischen Kreditinstituts –

		EUR						
9	– Aktienfonds i. S. d. § 2 Abs. 6 InvStG (vor Teilstellung)	320/520	,					
10	– Mischfonds i. S. d. § 2 Abs. 7 InvStG (vor Teilstellung)	321/521	,					
11	– Immobilienfonds i. S. d. § 2 Abs. 9 Satz 1 InvStG (vor Teilstellung und ohne Beträge laut Zeile 12)	322/522	,					
12	– Auslands-Immobilienfonds i. S. d. § 2 Abs. 9 Satz 2 InvStG (vor Teilstellung)	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)

– Übertrag aus den Zeilen 54, 55 und / oder 56 oder laut Aufstellung des ausländischen Kreditinstituts –

		EUR						
14	Aktienfonds i. S. d. § 2 Abs. 6 InvStG (vor Teilstellung)	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 Teilstellung)	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	,					

		EUR						
17	Mischfonds i. S. d. § 2 Abs. 7 InvStG (vor Teilstellung)	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 Teilstellung)	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	,					

		EUR						
20	Immobilienfonds i. S. d. § 2 Abs. 9 Satz 1 InvStG (vor Teilstellung und ohne Beträge laut 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 Teilstellung)	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	,					

		EUR						
23	Auslands-Immobilienfonds i. S. d. § 2 Abs. 9 Satz 2 InvStG (vor Teilstellung)	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 Teilstellung)	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	,					

		EUR	
26	Sonstige Investmentfonds	370/570	,
27	In Zeile 26 enthaltene Gewinne aus der Veräußerung bestandsgeschützter Alt-An- teile 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			
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	EUR
Ermittlung der Vorabpauschalen zu den Zeilen 9 bis 13			
– Investmentanteile, die im Jahr 2024 in unterschiedlichen Monaten angeschafft wurden, sind jeweils in einer eigenen Spalte zu erfassen. Für Investmentanteile, die bis zum 31.12.2024 veräußert wurden, ist keine Vorabpauschale zu berechnen. –			
1. Investmentfonds		2. Investmentfonds	
Allgemeine Angaben zum Investmentfonds			
30	ISIN		
31	Fondsbezeichnung		
32	Art des Investmentfonds	<input type="checkbox"/> 1 = Aktienfonds <input type="checkbox"/> 2 = Mischfonds <input type="checkbox"/> 3 = Immobilienfonds <input type="checkbox"/> 4 = Auslands-Immobilienfonds <input type="checkbox"/> 5 = sonstiger Investmentfonds	
33	Rücknahme-, Börsen- oder Marktpreis für einen Investmentanteil zu Beginn des Kalenderjahres 2024	EUR	Ct
34	Basisertrag (Zeile 33 × 1,603 %)	,	,
Mehrbetrag je Investmentanteil nach § 18 Abs. 1 Satz 3 InvStG			
35	Letzter Rücknahmepreis 2024	,	,
36	abzüglich erster Rücknahmepreis 2024 (laut Zeile 33)	,	,
37	zuzüglich Ausschüttungen 2024	,	,
38	Mehrbetrag	,	,
Ermittlung der Vorabpauschale je Investmentanteil			
39	Niedrigerer Wert aus Zeile 34 (Basisertrag) oder Zeile 38 (Mehrbetrag) (wenn Wert negativ, in Zeile 43 „0“ eintragen)	,	,
40	abzüglich Ausschüttungen 2024	,	,
41	Zwischenergebnis Zeile 39 abzüglich Zeile 40 (wenn Wert negativ, in Zeile 43 „0“ eintragen)	,	,
42	bei unterjährigem Erwerb im Jahr 2024: Kürzung Wert laut Zeile 41 um 1/12 für jeden vollen Monat vor Erwerb	,	,
43	Zwischenergebnis (Zeile 41 abzüglich Zeile 42)	,	,
Ermittlung der Vorabpauschale für den Investmentfonds			
44	Anzahl der Anteile (mit Nachkommastellen)		
45	Vorabpauschale (Zeile 43 x Zeile 44)	EUR	,
Summe der Eintragungen in Zeile 45 für jede Fondsart bilden und in die Zeilen 9, 10, 11, 12 und / oder 13 der ersten Anlage KAP-INV übertragen.			

202500336002

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

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

1. Investmentfonds

2. Investmentfonds

46 ISIN (Internationale Wertpapiernummer)

47 Fondsbezeichnung

- 1 = Aktienfonds
2 = Mischfonds
3 = Immobilienfonds
4 = Auslands-Immobilienfonds
5 = sonstiger Investmentfonds

- 1 = Aktienfonds
2 = Mischfonds
3 = Immobilienfonds
4 = Auslands-Immobilienfonds
5 = sonstiger Investmentfonds

48 Art des Investmentfonds

49 Anzahl der veräußerten Anteile (mit Nachkommastellen)

EUR

EUR

50 Veräußerungspreis

abzüglich Anschaffungskosten (bei Anschaffung vor dem 1.1.2018: fiktive Anschaffungskosten i. S. d. § 56 Abs. 2 InvStG)

51 abzüglich Veräußerungskosten

52 abzüglich während Besitzzeit angesetzter Vorabpauschalen (vor Teilstellung)

53 Veräußerungsgewinn / -verlust (Zeile 50 abzüglich Zeile 51 bis 53)

Summe der Eintragungen in Zeile 54 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

55 bei Anschaffung vor dem 1.1.2009: Wert laut Zeile 54

Summe der Gewinne in Zeile 55 für jede Fondsart bilden und in die Zeilen 15, 18, 21, 24 und / oder 27 der ersten Anlage KAP-INV übertragen.

56 bei Anschaffung nach dem 31.12.2008 und vor dem 1.1.2018: fiktiver Veräußerungsgewinn zum 31.12.2017

Summe der Eintragungen in Zeile 56 für jede Fondsart bilden und in die Zeilen 16, 19, 22, 25 und / oder 28 der ersten Anlage KAP-INV übertragen.