

Herrn
 Max Mustermann
 Musterstr. 123
 12345 Musterstadt

Jahresbescheinigung für 2005

Depotnummer: 99112345678
 Datum: 02.01.2006
 Seite 1 von 2

Jahresbescheinigung über Kapitalerträge und Veräußerungsgeschäfte aus Finanzanlagen für die bei uns geführten Depots (§24c EStG) des Privatvermögens

Für den Zeitraum vom 01.01.2005 bis 31.12.2005 werden folgende Angaben für die Besteuerung der Einkünfte aus Kapitalvermögen nach §20 EStG sowie der Einkünfte aus privaten Veräußerungsgeschäften nach §23 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 bis 4 EStG bescheinigt:

Inländische Kapitalerträge (Anl. KAP)	Einnahmen EUR	Anzurechnende Kapitalertragsteuer EUR /CT	Anzurechnender Zinsabschlag EUR /CT
Zinsen und andere Erträge (ohne Dividenden) aus Investmentanteilen Zeile 8 Anlage KAP	10,00		3,00
Dividenden und ähnliche Erträge – Halbeinkünfteverfahren aus Investmentanteilen – Zeile 23 Anlage KAP	10,00	2,00	
Ausländische Kapitalerträge (Anl. KAP)	Einnahmen EUR	Anzurechnende Kapitalertragsteuer EUR /CT	Anzurechnender Zinsabschlag EUR /CT
Erträge aus ausländischen Investmentanteilen (Auslands- Investmentgesetz) Zeile 33 Anlage KAP	10,00		3,00
Zinsen und andere Erträge (ohne Dividenden) aus ausländischen Investmentanteilen (Investmentsteuergesetz) – Zeile 34 Anlage KAP	10,00		3,00
Dividenden und ähnliche Erträge – Halbeinkünfteverfahren aus Investmentanteilen (Investmentsteuergesetz) – Zeile 36 Anlage KAP	10,00		

Anzurechnende Solidaritätszuschläge (Anl. KAP)	EUR / CT
Summe aller anzurechnender Solidaritätszuschläge zur Kapitalertragsteuer / zum Zinsabschlag – Zeile 52 der Anlage KAP	0,61

Aufwendungen (Anl. KAP)	EUR
Aufwendungen im Zusammenhang mit Kapitalerträgen	0,00

Ausländische Einkünfte und Steuern (Anl. AUS)	1. Staat / Fonds LU0123456789	2. Staat / Fonds DE0123456789	3. Staat / Fonds GB0123456789
Kapitalvermögen	Einkunftsquelle	Einkunftsquelle	Einkunftsquelle
Einnahmen die in den Zeilen 33 und 34 der Anlage KAP enthalten sind – Zeile 5 Anlage AUS	1,00	0,00	1,00
Einnahmen die in den Zeilen 35 und 36 der Anlage KAP enthalten sind – Zeile 6 Anlage AUS	2,00	0,00	2,00
Einnahmen aus einem inländ. Sondervermögen, die aus ausländ. Quellen stammen, für die das Halbeinkünfteverfahren nicht gilt - Zeile 7 Anlage AUS	0,00	1,00	0,00
Einnahmen aus einem inländ. Sondervermögen, die aus ausländ. Quellen stammen, für die das Halbeinkünfteverfahren gilt - Zeile 8 Anlage AUS	0,00	2,00	0,00
Ausl. Steuern (Wahlrecht zur Anrechnung oder zum Abzug gemäß der Anleitung zur Anlage AUS „zu den Zeilen 2 bis 24 bzw. zu den Zeilen 11, 17 und 22“)	1,00	2,00	3,00

Private Veräußerungsgeschäfte (Anlage SO)

Art des Wirtschaftsguts ISIN	Zeitpunkt der Anschaffung (Datum)	Zeitpunkt der Veräußerung (Datum)	Veräußerungspreis (EUR)	Anschaffungs- kosten oder an- deren Stelle tretender Wert (EUR)	Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Veräußerungsges- chäft (nur Transaktions- kosten) EUR	Ergebnis (EUR)	Dem Halbein- künfte- verfahren unter- liegend
XYZ-Fonds XYZ-ISIN XXX Anteile	01.01.2005 Einlieferung	01.06.2005	1.000,00	unbekannt			NEIN
XYZ-Fonds XYZ-ISIN XXX Anteile	01.01.2005	01.06.2005 Auslieferung	unbekannt	1.000,00			NEIN
XYZ-Fonds XYZ-ISIN XXX Anteile	01.01.2005	01.06.2005 Depot- übertrag	unbekannt	1.000,00			NEIN
XYZ-Fonds XYZ-ISIN XXX Anteile	01.01.2005 Einbuchung	01.06.2005	1.000,00	unbekannt			NEIN
XYZ-Fonds XYZ-ISIN XXX Anteile	01.01.2005	01.06.2005	200,00	100,00		100,00	NEIN
XYZ-Fonds XYZ-ISIN XXX Anteile	15.01.2005	01.06.2005	200,00	105,00		95,00	NEIN
XYZ-Fonds XYZ-ISIN XXX Anteile	01.02.2005	01.06.2005	200,00	110,00		90,00	NEIN
XYZ-Fonds XYZ-ISIN XXX Anteile	15.02.2005	01.06.2005	200,00	115,00		85,00	NEIN
XYZ-Fonds XYZ-ISIN XXX Anteile	01.03.2005	01.06.2005	200,00	120,00		80,00	NEIN
XYZ-Fonds XYZ-ISIN XXX Anteile	15.03.2005	01.06.2005	200,00	125,00		75,00	NEIN
XYZ-Fonds XYZ-ISIN XXX Anteile	01.04.2005	01.06.2005	200,00	210,00		-10,00	NEIN
XYZ-Fonds XYZ-ISIN XXX Anteile	15.04.2005	01.06.2005	200,00	220,00		-20,00	NEIN

Wichtige Hinweise:

Die Jahresbescheinigung ersetzt nicht die Jahressteuerbescheinigung und ermöglicht keine Anrechnung von Steuerabzugsbeträgen. Für eine Steueranrechnung ist weiterhin zwingend die Vorlage der Jahressteuerbescheinigung im Original erforderlich.

Die Jahresbescheinigung enthält Angaben nur, soweit die erforderlichen Daten bei der ebase vorhanden sind (z.B. Veräußerungserlös und -datum, keine Anschaffungskosten bei Einlieferung). Die Prüfung, ob es sich um ein steuerpflichtiges Veräußerungsgeschäft innerhalb der „Spekulationsfrist für Wertpapiere“ (der Zeitraum zwischen Anschaffung und Veräußerung beträgt nicht mehr als ein Jahr) handelt, obliegt dem Steuerpflichtigen.

Einzelne Veräußerungsvorgänge werden **gegebenenfalls in mehreren Zeilen dargestellt (z.B. bei Sparplänen).**