

Name

Vorname

Steuernummer  Ifd. Nr. der Anlage

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

**Anlage KAP-INV**

**Investmenterträge, die nicht dem inländischen Steuerabzug unterlegen haben**  
 – Ohne Erträge aus Kapital-Investitionsgesellschaften –

**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)	10	<input type="text"/>
5	– Mischfonds i. S. d. § 2 Abs. 7 InvStG (vor Teilfreistellung)	11	<input type="text"/>
6	– Immobilienfonds i. S. d. § 2 Abs. 9 InvStG (vor Teilfreistellung und ohne Beträge lt. Zeile 7)	12	<input type="text"/>
7	– Auslands-Immobilienfonds i. S. d. § 2 Abs. 9 InvStG, die die Voraussetzungen des § 20 Abs. 3 Satz 1 Nr. 2 InvStG erfüllen (vor Teilfreistellung)	13	<input type="text"/>
8	– sonstigen Investmentfonds	14	<input type="text"/>

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

– Übertrag aus Zeile 38, 39 und / oder 40 –

EUR

9	<b>Aktienfonds</b> i. S. d. § 2 Abs. 6 InvStG (vor Teilfreistellung)	30	<input type="text"/>
10	In Zeile 9 enthaltene Gewinne aus der Veräußerung bestandsgeschützter Alt-Anteile i. S. d. § 56 Abs. 6 Satz 1 Nr. 2 InvStG (vor Teilfreistellung)	31	<input type="text"/>
11	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 9 enthalten)	32	<input type="text"/>
12	<b>Mischfonds</b> i. S. d. § 2 Abs. 7 InvStG (vor Teilfreistellung)	40	<input type="text"/>
13	In Zeile 12 enthaltene Gewinne aus der Veräußerung bestandsgeschützter Alt-Anteile i. S. d. § 56 Abs. 6 Satz 1 Nr. 2 InvStG (vor Teilfreistellung)	41	<input type="text"/>
14	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 12 enthalten)	42	<input type="text"/>
15	<b>Immobilienfonds</b> i. S. d. § 2 Abs. 9 InvStG (vor Teilfreistellung und ohne Beträge lt. Zeile 18)	50	<input type="text"/>
16	In Zeile 15 enthaltene Gewinne aus der Veräußerung bestandsgeschützter Alt-Anteile i. S. d. § 56 Abs. 6 Satz 1 Nr. 2 InvStG (vor Teilfreistellung)	51	<input type="text"/>
17	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 15 enthalten)	52	<input type="text"/>
18	<b>Auslands-Immobilienfonds</b> i. S. d. § 2 Abs. 9 InvStG, die die Voraussetzungen des § 20 Abs. 3 Satz 1 Nr. 2 InvStG erfüllen (vor Teilfreistellung)	60	<input type="text"/>
19	In Zeile 18 enthaltene Gewinne aus der Veräußerung bestandsgeschützter Alt-Anteile i. S. d. § 56 Abs. 6 Satz 1 Nr. 2 InvStG (vor Teilfreistellung)	61	<input type="text"/>
20	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 18 enthalten)	62	<input type="text"/>
21	<b>Sonstige Investmentfonds</b>	70	<input type="text"/>
22	In Zeile 21 enthaltene Gewinne aus der Veräußerung bestandsgeschützter Alt-Anteile i. S. d. § 56 Abs. 6 Satz 1 Nr. 2 InvStG	71	<input type="text"/>
23	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 21 enthalten)	72	<input type="text"/>

**Zwischengewinne nach dem Investmentsteuergesetz 2004**

EUR

24	Zwischengewinn aus fiktiver Veräußerung zum 31.12.2017 i. S. d. § 56 Abs. 3 InvStG	80	<input type="text"/>
----	--	----	----------------------

**Ermittlung der Gewinne und Verluste aus der Veräußerung von Investmentanteilen zu Zeile 9 bis 23**

– Anteile an Investmentfonds mit unterschiedlichen Anschaffungszeitpunkten sind jeweils in einer eigenen Spalte zu erfassen. –

	1. Investmentfonds	2. Investmentfonds	3. Investmentfonds
31 ISIN			
32 Fondsbezeichnung			
33 Art des Investmentfonds			
<small>1 = Aktienfonds      4 = Auslands-Immobilienfonds                  2 = Mischfonds      5 = sonstiger Investmentfonds                  3 = Immobilienfonds</small>			
34 Anzahl der veräußerten Anteile			
35 Veräußerungspreis	EUR	EUR	EUR
36 abzgl. Anschaffungskosten (bei Anschaffung vor dem 1.1.2018: fiktive Anschaffungs- kosten i. S. d. § 56 Abs. 2 InvStG)			
37 abzgl. Veräußerungskosten			
38 Veräußerungsgewinn / -verlust (Zeile 35 abzgl. Zeile 36 und 37)			

Summe der Eintragungen in Zeile 38 für jede Fondsart bilden und in die Zeilen 9, 12, 15, 18 und / oder 21 der ersten Anlage KAP-INV übertragen.

**Veräußerung von vor dem 1.1.2018 angeschafften Investmentanteilen**

39 bei Anschaffung vor dem 1.1.2009: Wert lt. Zeile 38	EUR	EUR	EUR
40 bei Anschaffung nach dem 31.12.2008 und vor dem 1.1.2018: fiktiver Veräuße- rungsgewinn zum 31.12.2017			

Summe der Eintragungen in Zeile 40 für jede Fondsart bilden und in die Zeilen 11, 14, 17, 20 und / oder 23 der ersten Anlage KAP-INV übertragen.