

## **Anlage zur Einkommensteuer-Checkliste 2019 für Kapitalerträge**

- zutreffendes bitte ankreuzen und unterschrieben mit Unterlagen zurück -

**Name:** \_\_\_\_\_

- Ich/wir habe(n) **keine** Kapitalerträge über dem Sparer-Pauschbetrag von 801,00 € bzw. bei Ehegatten 1.602,00 € oder ausländische Kapitalerträge erzielt, **aber** ich/wir
  - beantrage(n) die Wahlveranlagung, da dennoch Abgeltungssteuer einbehalten oder falsch einbehalten wurde (z.B. wenn keine Freistellungsaufträge erteilt wurden) - *wenn nein, siehe letzten Punkt*
- Für alle meine/unsere Kapitalerträge über dem Sparer-Pauschbetrag wurde die Abgeltungssteuer vom Leistenden abgeführt,
  - aber ich/wir unterliege(n) der **Kirchensteuerpflicht** und habe(n) dies dem Leistenden nicht mitgeteilt, sodass **keine** Kirchensteuer einbehalten wurde
  - aber ich/wir beantrage(n) die Wahlveranlagung, da mein/unsere persönlicher **Steuersatz** voraussichtlich **unter 25 %** liegt
  - aber ich/wir habe(n) bei einem anderen Leistenden **Verluste** erzielt, welche die positiven Kapitalerträge auf die Abgeltungssteuer einbehalten wurde mindern würden (Verlustbescheinigung ist beigefügt)  
*wenn immer nein, siehe letzten Punkt*
- Ich/wir habe(n) Kapitalerträge über dem Sparer-Pauschbetrag, bei denen der Abzug der Abgeltungssteuer ganz oder teilweise nicht vorgenommen wurde, wie z. B.:
  - Zinsen aus privat vergebenen Darlehen
  - Erträge aus der Auszahlung von Kapitallebens- bzw. Kapitalrentenversicherungen, die nach dem 31.12.2004 abgeschlossen wurden
  - Steuererstattungszinsen
  - Verkauf von Anteilen an Kapitalgesellschaften
  - ausländische Kapitalerträge
- Ich/wir habe(n) Ausfälle privater Darlehensforderungen, wie z. B.:
  - als Gesellschafter mit mindestens 10%iger Beteiligung
  - private/sonstige Darlehensforderungen  
**Bitte Verträge und Nachweise für den Ausfall beifügen!**
- Ich/wir habe(n) Investmentforderungen ab 2018, wie z. B.:
  - Ausschüttungen des Fonds (dem Anleger gezahlte und gutgeschriebene Beträge)
  - Vorabpauschalen nach § 18 InvStG 2018 (fiktive Ausschüttung des Basisertrags)
  - Gewinn aus der Veräußerung von Fondsanteilen nach § 19 InvStG 2018  
**Bitte die Bescheinigungen dazu einreichen!**



- Erträge aus Investmentanteilen, die nicht dem inländischen Steuerabzug unterlegen haben (im Ausland verwaltete Investmentanteile)  
**Bitte Nachweise vorlegen – hierfür liegt keine inländische Steuerbescheinigung vor!**

oder ich/wir habe(n) einen der o.g. Unterpunkte mit ja beantwortet:

**In diesen Fällen reichen Sie uns bitte die Bescheinigungen aller Anbieter für Ihre sämtlichen Kapitalerträge (auch der oben nicht genannten) sowie eventuell abziehbaren Werbungskosten ein.**

Für die Richtigkeit und Vollständigkeit der Angaben und eingereichten Unterlagen:

Ort/Datum/Unterschrift: .....