

Erläuterungen zur Steuerbescheinigung für das Kalenderjahr 2020

10919 Berlin

Barry Blitz, Knöbelstr. 14, 80538 München

82130811

			I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII
Geschäftsvorfall	(Depot-)Konto WKN/ISIN	Datum (Abrech- nungs-/ Buchungs- datum)	lfd. Erträge ¹ / Gewinne ¹	Verluste ¹ / gez. Stückzinsen	Aktiengewinne	Aktienverluste	akkum. Ertrag aus vor 2018 erworbenen ausl. Fonds	Gewinn / Verlust aus fiktiver Veräußerung von Fonds zum 31.12.2017	anrechenbare ausländische Quellensteuer	nur nachrichtlich ² : Gewinn / Verlust ab 2018 aus vor 2009 erworbenen Fonds ¹
Erträge ISHS CORE DAX UCITS ETF	500944202 DE0005933931	09.01.2020	21,15							
Karte: 4998XXXXXXXXX0587 Kreditkartenzinsen	8510495392	22.01.2020	0,01							
Karte: 4998XXXXXXXXX0587 Kreditkartenzinsen	8510495392	22.01.2020	0,06							
Karte: 4998XXXXXXXXX0587 Kreditkartenzinsen	8510495392	21.02.2020	0,02							
Karte: 4998XXXXXXXXX0587 Kreditkartenzinsen	8510495392	20.03.2020	0,02							
Karte: 4998XXXXXXXXX0587 Kreditkartenzinsen	8510495392	22.04.2020	0,02							
Erträge NESTLE NAM. SF-,10	500944202 CH0038863350	29.04.2020	1.647,24						247,09	
Erträge BAYER AG NA O.N.	500944202 DE000BAY0017	30.04.2020	490,00							
Erträge MUENCH.RUECKVERS.VNA O.N.	500944202 DE0008430026	04.05.2020	2.028,60							
Erträge ALLIANZ SE NA O.N.	500944202 DE0008404005	08.05.2020	576,00							
Karte: 4998XXXXXXXXX0587 Kreditkartenzinsen	8510495392	22.05.2020	0,02							
Verkäufe Wertpapier ISHS CORE DAX UCITS ETF	500944202 DE0005933931	09.06.2020		-173,05				219,26		
Verkäufe Wertpapier WIRECARD AG	500944202 DE0007472060	09.06.2020			1.808,00					
Karte: 4998XXXXXXXXX0587 Kreditkartenzinsen	8510495392	22.06.2020	0,02							

¹ bei Fonds ggf. nach Abzug von Teilfreistellungen (30 % bei Aktien-, 15 % bei Misch- und 60 bzw. 80 % bei Immobilienfonds); siehe Wertpapierabrechnung² auch in Spalte I und II enthalten

Erläuterungen zur Steuerbescheinigung für das Kalenderjahr 2020

10919 Berlin

Barry Blitz, Knöbelstr. 14, 80538 München

82130811

			I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII
Geschäftsvorfall	(Depot-)Konto WKN/ISIN	Datum (Abrech- nungs-/ Buchungs- datum)	lfd. Erträge/ Gewinne ¹	Verluste/ gez. Stückzinsen	Aktiengewinne	Aktienverluste	akkum. Ertrag aus vor 2018 erworbenen ausl. Fonds	Gewinn / Verlust aus fiktiver Veräußerung von Fonds zum 31.12.2017	anrechenbare ausländische Quellensteuer	nur nachrichtlich ² : Gewinn / Verlust ab 2018 aus vor 2009 erworbenen Fonds ¹
Karte: 4998XXXXXXXXX0587 Kreditkartenzinsen	8510495392	22.07.2020	0,02							
Karte: 4998XXXXXXXXX0587 Kreditkartenzinsen	8510495392	21.08.2020	0,02							
Karte: 4998XXXXXXXXX0587 Kreditkartenzinsen	8510495392	22.09.2020	0,03							
Karte: 4998XXXXXXXXX0587 Kreditkartenzinsen	8510495392	22.10.2020	0,02							
Karte: 4998XXXXXXXXX0587 Kreditkartenzinsen	8510495392	20.11.2020	0,02							
Karte: 4998XXXXXXXXX0587 Kreditkartenzinsen	8510495392	22.12.2020	0,02							

		I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII
		lfd. Erträge/ Gewinne	Verluste/ gez. Stückzinsen	Aktiengewinne	Aktienverluste	akkum. Ertrag aus vor 2018 erworbenen ausl. Fonds	Gewinn / Verlust aus fiktiver Veräußerung von Fonds zum 31.12.2017	anrechenbare ausländische Quellensteuer	nur nachrichtlich: Gewinn / Verlust ab 2018 aus vor 2009 erworbenen Fonds
Summen		4.763,29	-173,05	1.808,00	0,00	0,00	219,26	247,09	0,00
Gesamtsumme Spalte I – VI	6.617,50								
Verrechnung Aktiengewinne/ -verluste (Sp. III und IV)				0,00	0,00				
Zwischensummen I		4.763,29	-173,05	1.808,00	0,00	0,00	219,26		
Verrechnung der Spalte II in folgender Reihenfolge: Zwischensumme I der Sp. I, V-VI und anschl. Sp. III		-173,05	173,05	0,00		0,00	0,00		
Zwischensummen II		4.590,24	0,00	1.808,00	0,00	0,00	219,26		
Ehegattenübergreifende Verlustverrechnung									
– Übertrag sonstiger Verlust	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		
– Übertrag Aktienverlust	0,00			0,00	0,00				
– Übertrag Quellensteuer								0,00	
Zwischensummen III		4.590,24	0,00	1.808,00	0,00	0,00	219,26	247,09	
Nicht verrechnete sonstige Verluste (falls Saldo I+II < 0)	0,00								
Nicht verrechneter Aktien- verlust (falls Saldo III+IV < 0)	0,00								
Höhe der Kapitalerträge (Zwischensummen III der Spalten I, III, V und VI)	6.617,50								
davon: Gewinn aus Aktien (Zwischensumme III der Spalte III)	1.808,00								
<i>Ersatzbemessungsgrundlage (kursiv)</i>	0,00	0,00		0,00			0,00		0,00

Zusammenfassung und Erläuterung zu den Angaben in der Steuerbescheinigung (nur relevant, soweit die jeweilige Position in der Steuerbescheinigung ausgewiesen ist)

– <u>Höhe der Kapitalerträge</u> = Summe der Spalten I - VI (falls III > IV), sonst Summe der Spalten I, II, V und VI; mindestens 0, also kein negativer Betrag; bei Fonds nach Teilfreistellung;	6.617,50
vor Berücksichtigung Sparer-Pauschbetrag	
– davon: <u>Gewinn aus Aktienveräußerungen im Sinne des § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG</u> = Positive Differenz der Spalten III und IV (falls IV > III kein Ausweis); maximal aber Höhe der Kapitalerträge	1.808,00
– <u>Höhe des nicht ausgeglichenen Verlustes ohne Verlust aus der Veräußerung von Aktien im Sinne des § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG</u> = Ausweis nur dann und insoweit, als die sonstigen Verluste lt. Spalte II die Summe der Spalten I, V und VI sowie der positiven Differenz der Spalten III und IV übersteigen und ein Antrag auf Verlustbescheinigung gestellt wurde (ohne Antrag automatischer Verlustvortrag bei Kreditinstitut auf Folgejahr)	0,00
– <u>Höhe des nicht ausgeglichenen Verlustes aus der Veräußerung von Aktien im Sinne des § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG</u> = Ausweis nur dann und insoweit, als die Aktienverluste lt. Spalte IV die Aktiengewinne lt. Spalte III übersteigen und ein Antrag auf Verlustbescheinigung gestellt wurde (ohne Antrag automatischer Verlustvortrag bei Kreditinstitut auf Folgejahr)	0,00
– <u>Summe der angerechneten ausländischen Steuer</u> = Wert lt. Spalte VII (vgl. hierzu auch nachfolgende Erläuterungen zur Quellensteuer), begrenzt auf 25% aus: Höhe der Kapitalerträge abzgl. in Anspruch genommenem Sparer-Pauschbetrag	247,09

zur Quellensteuer:

In den bescheinigten Beträgen der anrechenbaren ausländischen Quellensteuer sind nicht enthalten:

- fiktive Quellensteuer, deren Anrechnung nach den Doppelbesteuerungsabkommen von weiteren Voraussetzungen abhängt (in Zeile 53 der Anlage KAP unter Nachweis der Voraussetzungen einzutragen);
- ausländische Quellensteuer aus norwegischen Dividenden, die im Steuerabzugsverfahren nicht angerechnet wird, da im ausländischen Staat ein Anspruch auf teilweise oder vollständige Erstattung besteht. Eine Anrechnung im Veranlagungsverfahren ist nur in Höhe des nicht erstattungsfähigen Betrages möglich (in Zeile 52 der Anlage KAP einzutragen).

Nachrichtliche Hinweise:

in Anspruch genommener Sparer-Pauschbetrag	1.597,89		einbehaltene Kapitalertragsteuer	1.007,85
Kirchensteuersatz Einzelperson oder Ehemann/Ehefrau oder Lebenspartner			einbehaltener Solidaritätszuschlag	55,43
ins neue Jahr vorgetragener Verlusttopf „sonstige Verluste“	0,00] falls <u>kein</u> Antrag auf Verlust- bescheinigung gestellt	einbeh. Kirchensteuer Einzelp./Ehem./Lebensp.	0,00
ins neue Jahr vorgetragener Verlusttopf „Aktien“	0,00		einbehaltene Kirchensteuer Ehefrau/Lebensp.	0,00

Gewinn aus Aktienveräußerungen (positive Summe aus Aktiengewinnen und -verlusten) i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG vor Verrechnung mit sonstigen Verlusten i. S. d. § 20 Abs. 2 EStG:
– In dieser Höhe kann im Rahmen der Einkommensteuerveranlagung eine vorrangige Verrechnung mit bei anderen Kreditinstituten realisierten, dort nicht ausgeglichenen und auf Antrag bescheinigten Verlusten aus Aktienveräußerungen beantragt werden.

1.808,00

Erläuterung zur Berechnung der Kapitalertragsteuer

$$\text{Kapitalertragsteuer} = \frac{\text{Höhe der Kapitalerträge} - \text{in Anspruch genommener Sparer-Pauschbetrag} - (4 \times \text{Summe der angerechneten ausländischen Quellensteuer})}{4 + \text{Kirchensteuersatz}^*}$$

* Kirchensteuersatz nur, wenn Kirchensteuereinbehalt erfolgte (siehe Nachrichtliche Hinweise)

Hinweis: Diese Aufstellung ist keine Steuerbescheinigung. Eine Steuerbescheinigung wird auf Wunsch von dem Kreditinstitut nach amtlichem Muster ausgestellt.