

## Erläuterungen zum Aktien Depot 2022

Das Aktiendepot läuft über den Broker „Interactive Brokers“. Das Depot wird daher nicht in Deutschland geführt und deswegen erfolgt keine automatische Abführung der Abgeltungssteuer.

Im Anhang ist der **x**- seitige Kontoauszug direkt vom Broker. Aus diesem Bericht gehen alle unten genannten Zahlen hervor. Für eine einfachere und schnellere Übersicht sind im Folgenden alle notwendigen Zahlen für die Bearbeitung der Steuererklärung aus dem Bericht heraus extrahiert. Alle Zahlen verweisen zwecks Nachvollziehbarkeit auf die jeweiligen Seiten des Berichts, so dass alle Angaben vollständig transparent sind.

Bezeichnung	Verweis im Bericht	Summe
Realisierter Gewinn	Seite <b>4</b> : Realized & Unrealized Performance Summary + <b>2550,00</b> EUR Gewinn aus Aktiengeschäften (Transaktionen einsehbar unter „Trades“ <b>ab Seite 8</b> ) - 20,00 EUR Verluste aus Währungsumtausch (Siehe „Forex P/L Details“ <b>ab Seite 10</b> )	+ <b>2530,00</b> EUR
Erhaltene Dividenden	Dividenden im Detail einsehbar unter „Dividenden“ auf <b>Seite 14</b> + 1500,00 EUR ( <b>Dividenden</b> umgerechnet aus USD) (hier ggf. weitere Währungen listen)	+ <b>1500,00</b> EUR
Steuereinbehaltung (Quellsteuern)	Steuereinbehaltungen im Detail einsehbar unter „Withholding Tax“ auf Seite <b>15</b> - 230,69 EUR (Quellsteuern US) (hier ggf. weitere Währungen listen)	-230,69 EUR
Kommissionen (Transaktionskosten)	Transaktionen im Detail einsehbar unter „Trades“ ab Seite 8 - 20,00 EUR (aus Kommissionen in USD) - 10,00 EUR (aus Kommissionen in EUR) - 20,00 EUR (aus Währungsumtausch) (hier ggf. weitere Währungen listen)	-50,00 EUR
Netto Ergebnis		+ 616,31 EUR

**Die Zahlen in den Berichten wurden meinerseits zufällig gewählt. Das Netto Ergebnis in dem Bericht ist nicht der Gewinn, auf den die Steuern anfallen! Die Transaktionskosten können nicht von der Steuer abgesetzt werden. Der Nettogewinn ist quasi eine Zahl für sie.**

Bitte achten Sie darauf, dass Ihr Bericht vom Broker möglichst als deutsche Version verfügbar ist. Andernfalls ist es unter Umständen notwendig passende Übersetzungen beizulegen.

Ansonsten müssen Sie einfach nur die notwendigen Zahlen in Ihrer Einkommenssteuererklärung im Formular **KAP** angeben und das wars. Dividenden und realisierte Gewinne werden zusammenaddiert und in Zeile 7 eingetragen. In Zeile 8 und 9 jeweils der Anzahl aus Aktiengewinnen.

<b>Kapitalerträge, die dem inländischen Steuerabzug unterliegen haben</b>					
		Beträge lt. Steuerbescheinigung(en) EUR		korrigierte Beträge (lt. gesonderter Aufstellung) EUR	
7	Kapitalerträge	10	4.030,-	20	
8	In Zeile 7 enthaltene Gewinne aus Aktienveräußerungen i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG	12	2.550,-	22	
9	Ersatzbemessungsgrundlage i. S. d. § 43a Abs. 2 Satz 7, 10, 13 und 14 EStG (enthalten in Zeile 7)	14	2.550,-	24	
10	Nicht ausgeglichene Verluste ohne Verluste aus der Veräußerung von Aktien	15		25	
11	Nicht ausgeglichene Verluste aus der Veräußerung von Aktien i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG	16		26	
<b>Sparer-Pauschbetrag</b>					
12	In Anspruch genommener Sparer-Pauschbetrag, der auf die in den Zeilen 7 bis 11 erklärten Kapitalerträge entfällt (ggf. „0“)	17	0,-		
13	Bei Eintragungen in den Zeilen 7 bis 11, 14 bis 20, 33 bis 44, 57 und 59: In Anspruch genommener Sparer-Pauschbetrag, der auf die in der Anlage KAP nicht erklärten Kapitalerträge entfällt (ggf. „0“)	18			

Dividenden und realisierte Gewinne werden zusammenaddiert und in Zeile 7 eingetragen. In Zeile 8 und 9 jeweils der Anzahl aus Aktiengewinnen.

<b>Nach der Zinsinformationsverordnung (ZIV) anzurechnende Quellensteuern</b>			
		EUR	Cl
56	Summe der anzurechnenden Quellensteuern nach der ZIV (lt. Bescheinigung)	99	230,69

FSA = 0 weil FSA komplett ausgeschöpft bei RAIBA & Comdirect

Auch evtl. Verlustvortrag berücksichtigen!