

ING-DIBA AG
Theodor-Heuss-Allee 2
60486 Frankfurt/Main

Herrn
Drasko Madzarevic
Julius-Echter-Str. 9
97440 Werneck

Frankfurt/Main, 31.12.2016

Ertragnisaufstellung

Für
Herrn
Drasko Madzarevic
Julius-Echter-Str. 9
97440 Werneck

Seite 1
Referenznummer: 5066 065 887

Sehr geehrter Herr Madzarevic,

anbei erhalten Sie die Ertragnisaufstellung für das Jahr 2016. Die Ertragnisaufstellung stellt eine ergänzende Information zur Jahressteuerbescheinigung im Privatvermögen dar. Sie erhalten damit eine Übersicht und Zusammenfassung über die einzelnen Erträge und ggf. Verluste und können damit die Inhalte der Jahressteuerbescheinigung besser nachvollziehen. Die Reihenfolge der Positionen entspricht der amtlichen Vorgabe bei der Jahressteuerbescheinigung im Privatvermögen.

Die Ertragnisaufstellung ersetzt nicht die Anlage KAP der Einkommensteuererklärung. Um Ihnen das Ausfüllen zu erleichtern, sind bei den relevanten Positionen jedoch die Zeilennummern der Anlage KAP mit angegeben.

Für beschränkt steuerpflichtige Personen (Steuerausländer) wird die Ertragnisaufstellung für alle angefallenen Kapitalerträge ausgestellt. Für kapitalertragsteuerpflichtige Erträge erhalten Sie zusätzlich eine Einzelsteuerbescheinigung, um eine Erstattung der angefallenen Kapitalertragsteuer beim Bundeszentralamt für Steuern (BZSt) zu beantragen.

Beachten Sie, dass Erträge steuerlich unterschiedlich behandelt werden, je nachdem, ob sie dem Privatvermögen oder dem Betriebsvermögen zuzurechnen sind. In der Ertragnisaufstellung sind im Zweifel die für das Privatvermögen relevanten Beträge ausgewiesen.

Fortsetzung Seite 2

Herrn
Drasko Madzarevic

Seite 2
Referenznummer: 5066 065 887

Ertragnisaufstellung für 2016 - Einzelposten

Einzelposten
=====

Erträge Allgemein

Datum	Steuerliche Ertragsart Konto-/Depotnummer Belegnummer WKN/ISIN/Land Bezeichnung	Kapitalerträge i. S. d. § 20 EStG anrechenbare ausländische Quellensteuer
30.12.	Zinsen Einlagen 5549546757	44,33 0,00
-----		-----
Summe		44,33 0,00

Fortsetzung Seite 3

Herrn
Drasko Madzarevic

Seite 3
Referenznummer: 5066 065 887

Ertragnisaufstellung für 2016

Gesamtsummenübersicht
=====

Erträge aus incl. thesaurierenden Investmentvermögen ohne KiSt-Einbehalt durch die auszahlende Stelle	0,00
Gewinne Aktien	0,00
Erträge Allgemein	44,33
Gewinne Allgemein	0,00
Verluste Aktien	0,00
Verluste Allgemein	0,00
Anrechenbare ausländische Quellensteuer	0,00

Übersicht der Kapitalerträge
=====

Erträge aus incl. thesaurierenden Investmentvermögen ohne KiSt-Einbehalt durch die auszahlende Stelle	0,00
./ . Verluste Allgemein	0,00
-----	-----
Teilsumme:	0,00
Erträge Allgemein	44,33
./ . Verluste Allgemein	0,00
-----	-----
Teilsumme:	44,33
Gewinne Allgemein	0,00
./ . Verluste Allgemein	0,00
-----	-----
Teilsumme:	0,00
Gewinne Aktien	0,00
./ . Verluste Aktien	0,00
./ . Verluste Allgemein	0,00
-----	-----
Teilsumme:	0,00
Gesamtsumme Kapitalerträge nach Verrechnung mit Verlusten	44,33

Fortsetzung Seite 4

Herrn
Drasko Madzarevic

Seite 4
Referenznummer: 5066 065 887

Ertragnisaufstellung für 2016

Summen aufgegliedert nach Zeilen der Anlage KAP
=====

Kapitalerträge	44,33	
Zeile 7 Anlage KAP		
- darin enthaltene Gewinne aus Aktienveräußerungen	0,00	
Zeile 8 Anlage KAP		
Kapitalerträge nach Verrechnung mit Verlusten	44,33	
./. In Anspruch genommener Sparer-Pauschbetrag	0,00	
Zeile 12 oder 13 Anlage KAP		
Angerechnete ausländische Steuern	0,00	
Zeile 50 Anlage KAP		
./. Auf Kapitalertrag angerechnete Quellensteuer *4	0,00	
Bemessungsgrundlage für die Steuerabzugsbeträge	44,33	
Nicht ausgeglichene Verluste ohne Verlust		
aus der Veräußerung von Aktien	0,00	
Nicht ausgeglichene Verluste		
aus der Veräußerung von Aktien	0,00	
Anrechenbare noch nicht angerechnete		
ausländische Steuern	0,00	
Diese Quellensteuer ist in der Steuerbescheinigung ausgewiesen.		
Zeile 51 Anlage KAP		
Angerechnete negative ausländische Steuern	0,00	
Zeile 50 Anlage KAP		
Steuerabzugsbeträge zu Kapitalerträgen		

Konfession	8,00% Bistum Würzburg	
Kapitalertragsteuer	10,87	Zeile 47 KAP
Solidaritätszuschlag	0,59	Zeile 48 KAP
Kirchensteuer	0,86	Zeile 49 KAP

Fortsetzung Seite 5

Allgemeine Hinweise

- Die Ertragnisaufstellung ist eine ergänzende Erläuterung für die Jahressteuerbescheinigung. Sie dient als Ausfüllhilfe für die Einkommensteuererklärung. Damit können Sie Ihre Jahressteuerbescheinigung noch leichter nachvollziehen.
- Die Ertragnisaufstellung wird für Privatvermögen kundenbezogen und für Betriebsvermögen kontobezogen erstellt.
- Auf beiden Bescheinigungen finden Sie alle gebuchten Erträge bis 31.01. des Folgejahres, die dem Vorjahr zuzuordnen sind.
- Erträge aus ausländisch thesaurierenden Investmentfonds, die nach dem 31.01. für das Steuervorjahr zufließen, sind nicht ausgewiesen.

Gesamtsummenübersicht

Überblick Ihrer positiven und negativen Erträge innerhalb des Steuerjahres:

- Gewinne Aktien
- Erträge Allgemein
- Gewinne Allgemein
- Verluste Aktien
- Verluste Allgemein
- Anrechenbare ausländische Quellensteuer

Übersicht der Kapitalerträge

Verrechnung von Gewinnen mit Verlusten aus der Gesamtsummenübersicht

Summe aufgegliedert nach Zeilen der Anlage KAP

Hilfestellung für die Anlage KAP - die nachträgliche Verlustberechnung ist berücksichtigt. Aufgelistet sind nicht verrechnete Verluste, noch nicht angerechnete ausländische Steuer und die tatsächlich einbehaltenen Steuern (Kapitalertragsteuer, Solidaritätszuschlag, Kirchensteuer).

Ergänzende Informationen

■ Ersatzbemessungsgrundlage

Pauschale Bemessungsgrundlage vor Berücksichtigung eines evtl. eingereichten Freistellungsauftrags

Mögliche Bemessungsgrundlagen:

30 % des Veräußerungserlöses bei fehlenden Anschaffungskosten
30 % des Börsenpreises zum Zeitpunkt der Übertragung bei entgeltlichem Depotübertrag, ersatzweise 30 % der Anschaffungskosten

Ihre ursprünglichen Anschaffungsdaten können Sie beim Finanzamt anhand Ihrer Kaufabrechnung nachweisen und so die bereits abgeführte Steuer anrechnen lassen.

■ Erhaltene Zwischengewinne in Gewinne und Verluste Allgemein

Zwischengewinne, die bei der Veräußerung von Fondsanteilen entstanden sind. Sie sind bereits in den Gewinnen und Verlusten (Gesamtsummenübersicht) enthalten.

■ **Erträge aus der Veräußerung ausländischer Fonds in Gewinne und Verluste Allgemein**

Ausschüttungsgleicher Ertrag/Mehrbetrag, der bei der Veräußerung von Fondsanteilen entstanden ist und bereits in den Gewinnen und Verlusten (Gesamtsummenübersicht) enthalten ist. Diese Erträge sind in der Anlage KAP von der Summe der Kapitalerträge abzuziehen, um eine Doppelbesteuerung zu vermeiden - sie waren von Ihnen bereits in den vorangegangenen Veranlagungszeiträumen zu versteuern. Sollte die Summe der Kapitalerträge negativ werden, sind diese in Zeile 10 der Anlage KAP zu erfassen.

■ **Erträge aus Veräußerung mit Schätzwert in Gewinne und Verluste Allgemein**
Schätzwert, der bei der Veräußerung von Fondsanteilen entstanden ist und der bereits in den Gewinnen und Verlusten (Gesamtsummenübersicht) enthalten ist. Der Schätzwert wird als Besteuerungsgrundlage herangezogen, wenn innerhalb von maximal 8 Monaten nach Geschäftsjahresende des Fonds noch keine veröffentlichten Ertragsdaten vorliegen. Diese Summe ist in der bescheinigten Höhe der Kapitalerträge enthalten und somit in der Anlage KAP von der Summe der Kapitalerträge abzuziehen. Sollte die Summe der Kapitalerträge negativ werden, sind diese in Zeile 10 der Anlage KAP zu erfassen.

■ **Ausschüttungsgleiche Erträge/Mehrbeträge aus ausländischen Fonds**

Aufgelistet sind die akkumulierten, ausschüttungsgleichen Erträge oder Mehrbeträge aus ausländischen Investmentfonds. Sie gelten Ihnen mit Ablauf des Fondsgeschäftsjahres als zugeflossen und sind in der Anlage KAP, Zeile 15 einzutragen.

■ **Fondstabelle ausländisch thesaurierender Fonds**

In der Steuererklärung sind sämtliche Erträge ausländisch thesaurierender Fonds anzugeben. Bei der Erstellung unserer Jahresendbelege waren noch nicht alle Erträge bekannt. Für die Ermittlung der Bestände ist das jeweilige Geschäftsjahresende des Fonds entscheidend. Diese Informationen finden Sie in dem Rechenschaftsbericht des jeweiligen Fonds. Tragen Sie sie in Zeile 15 der Anlage KAP Ihrer Einkommensteuererklärung ein.

■ **Anrechenbare, nicht verrechnete ausländische Quellensteuer aus ausschüttungsgleichen Erträgen ausländischer Fonds**

Dargestellt ist die nicht verrechnete, ausländische Quellensteuer - entstehend aus den ausschüttungsgl. Erträgen/Mehrbeträgen ausl. Fonds. Tragen Sie diese Summe in Zeile 51 der Anlage KAP ein.

■ **Leistungen aus dem Einlagekonto (§ 27 Abs. 1 - 7 KStG)**

Eine Leistung aus dem steuerlichen Einlagekonto ist eine steuerfreie Kapitalrückzahlung, die Ihre Anschaffungskosten vermindert.

■ **Nicht durch das Kreditinstitut versteuerte Erträge**

Erträge, die keinem Kapitalertragsteuerabzug unterliegen. Für die korrekte steuerliche Behandlung wenden Sie sich bitte an Ihren Steuerberater.

Bitte beachten Sie: Bei Fragen zu Ihrer Einkommensteuererklärung oder sonstigen steuerlichen Angelegenheiten wenden Sie sich bitte an Ihren Steuerberater oder Ihr Finanzamt.