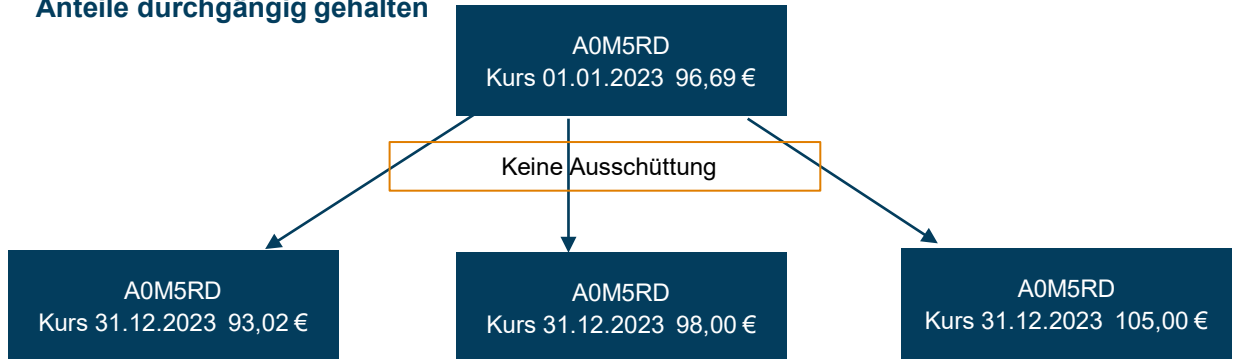


Beispiel Vorabpauschale

Anteile durchgängig gehalten



Wert 01.01.2023 (96,69 €) x Basiszins 2023 (2,55%) abzgl. 30% Werbungskostenpauschale = vorläufiger Basisertrag (96,69 * 0,0255 * 0,7) 1,73 €

Begrenzung auf Kursentwicklung 2023 zzgl. Ausschüttung (0,00 € bis 1,73€) = Basisertrag
Basisertrag abzüglich erfolgter Ausschüttung in 2023 = Vorabpauschale

Keine Vorabpauschale wegen negativer Entwicklung

1,31 € Vorabpauschale, Begrenzung auf Wertentwicklung

1,73 € Vorabpauschale

Zur Ermittlung des Kapitalertrages/ Bemessungsgrundlage der Steuer wird der Teilfrestellungssatz abgezogen

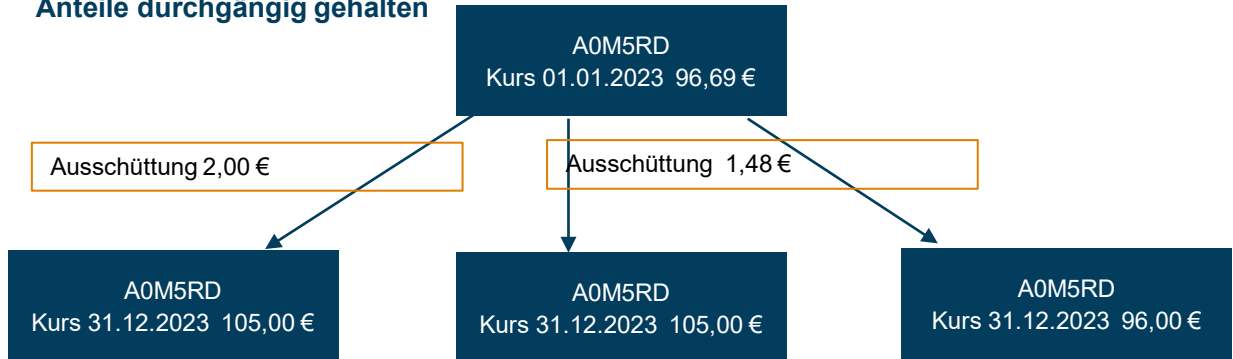
Vorhandene Verluste sowie Freistellungsaufträge werden wie bei anderen Kapitalerträgen berücksichtigt..

Fondsart Teilfrestellungssatz	Kapitalertrag Steuer	Kapitalertrag Steuer	Kapitalertrag Steuer
Sonstiger Fonds 0% Teilfrestellung	0,00 € 0,00 €	1,31 € 0,35 €	1,73 € 0,46 €
Mischfonds 15% Teilfrestellung	0,00 € 0,00 €	1,11 € 0,29 €	1,47 € 0,39 €
Aktienfonds 30% Teilfrestellung	0,00 € 0,00 €	0,92 € 0,24 €	1,21 € 0,32 €
Immobilienfonds Inland 60% Teilfrestellung	0,00 € 0,00 €	0,52 € 0,14 €	0,69 € 0,18 €
Immobilienfonds Ausl. 80% Teilfrestellung	0,00 € 0,00 €	0,26 € 0,07 €	0,35 € 0,09 €

* Steuerbetrag unter Annahme: Steuersatz 26,375 % Abgeltungssteuer inklusive Solidaritätszuschlag. 0% Kirchensteuersatz. Keine verrechenbaren Verluste oder Freistellungsvolumen vorhanden.

Beispiel Vorabpauschale

Anteile durchgängig gehalten



Wert 01.01.2023 (96,69 €) x Basiszins 2023 (2,55%) abzgl. 30% Werbungskostenpauschale = vorläufiger Basisertrag (96,69 * 0,0255 * 0,7) **1,73 €**

Begrenzung auf Kursentwicklung 2023 zzgl. Ausschüttung (0,00 € bis 1,73€) = Basisertrag
Basisertrag abzüglich erfolgter Ausschüttung in 2023 = Vorabpauschale

Keine Vorabpauschale, da Ausschüttung ausreichend.

0,25 € Vorabpauschale, da Ausschüttung nicht komplett ausreicht

0,00 € Keine Vorabpauschale, aufgrund Wertentwicklung

Zur Ermittlung des Kapitalertrages/ Bemessungsgrundlage der Steuer wird der Teilfreistellungssatz abgezogen

Vorhandene Verluste sowie Freistellungsaufträge werden wie bei anderen Kapitalerträgen berücksichtigt..

Fondsart Teilfreistellungssatz	Kapitalertrag Steuer	Kapitalertrag Steuer	Kapitalertrag Steuer
Sonstiger Fonds 0% Teilfreistellung	0,00 € 0,00 €	0,25 € 0,07 €	0,00 € 0,00 €
Mischfonds 15% Teilfreistellung	0,00 € 0,00 €	0,21 € 0,06 €	0,00 € 0,00 €
Aktienfonds 30% Teilfreistellung	0,00 € 0,00 €	0,18 € 0,05 €	0,00 € 0,00 €
Immobilienfonds Inland 60% Teilfreistellung	0,00 € 0,00 €	0,10 € 0,03 €	0,00 € 0,00 €
Immobilienfonds Ausl. 80% Teilfreistellung	0,00 € 0,00 €	0,05 € 0,01 €	0,00 € 0,00 €

* Steuerbetrag unter Annahme: Steuersatz 26,375 % Abgeltungssteuer inklusive Solidaritätszuschlag. 0% Kirchensteuersatz. Keine verrechenbaren Verluste oder Freistellungsvolumen vorhanden.