

Hinweise zur Ermittlung und Erklärung von Kapitalerträgen aus ausländischen Investmentfonds für Einkommensteuerzwecke



Fidelity ist ein unabhängiges Fondsmanagement-Unternehmen. Fidelity veröffentlicht ausschließlich produktbezogene Informationen und erteilt keine Anlageempfehlungen. Die genannten Fonds sind Teilfonds von Fidelity Funds SICAV mit Ausnahme der Währungsfonds, welche Teilfonds von Fidelity Funds II SICAV sind. Fidelity Funds SICAV und Fidelity Funds II SICAV sind offene Investmentgesellschaften luxemburgischen Rechts und zum öffentlichen Vertrieb in Österreich berechtigt. Die Fidelity Funds SICAV und Fidelity Funds II SICAV-Verkaufsprospekte und unseren aktuellen Geschäfts-/Halbjahresbericht erhalten Sie kostenlos bei Fidelity Investments in Luxemburg oder bei der österreichischen Zahlstelle Bank Austria Creditanstalt AG, Vordere Zollamtsstraße 13, A-1030 Wien. Herausgeber: Fidelity Investments Luxembourg S.A., Place de l'Etoile, BP 2174, L-1021 Luxembourg.

GGN-1077-05-11/RF/CG01033



Anleitung zur Ermittlung der steuerlichen Erträge aus Anlagen in Fidelity Fonds für das Jahr 2005

In diesem Jahr ist es erforderlich, dass Sie die für Ihre Steuererklärung relevanten Beträge individuell berechnen. Um diese Berechnung durchführen zu können, folgen Sie bitte den unten angegebenen Arbeitsschritten.



Schritt 1: Welche Fonds halte ich in meinem Fidelity-Kundenkonto?

Eine vollständige Auflistung Ihrer Fondsbestände im Jahr 2005 entnehmen Sie bitte der Eintragungsmitteilung. Tragen Sie die Fondsnamen in die beigefügten Berechnungshilfen auf den Seiten 9 bis 11 ein.

Eintragungsmitteilung

Fonds	Transaktionsdatum	Transaktionsnr.	Transaktionstyp
Fidelity Funds International Fund EUR Shares Alter Kontostand (gemäß vorhergehendem Kontoauszug)			

Tabelle, Seite 9 bis 11

Fondsname	Stichtag	Anteile zum Stichtag	Außerordentlicher Ertrag (=Substanzgewinn)
Beispiel European Growth Fund	30.04.2005	100 x	0,00
		Betrag in EUR =	0,00



Schritt 2: Wie ermittle ich den für die Erträge relevanten Stichtag?

In den Tabellen I und II sind die Fonds nach ordentlichen bzw. außerordentlichen ausschüttungsgleichen Erträgen und Ausschüttungen aufgeführt. Notieren Sie in den Berechnungshilfen auf den Seiten 9 bis 11 den Stichtag des Fonds und beachten Sie hierbei, dass ein Fonds in beiden Tabellen vorhanden sein kann. Sofern dies der Fall ist, benötigen Sie den Stichtag aus beiden Tabellen.

Übersicht

Tabelle I Ausschüttungsgleiche Erträge

Tabelle II Ausschüttungen

Tabellen I und II, Seite 4 bis 8

Fondsname	Stichtag	ISIN	Ordentlicher ausschüttungsgleicher Ertrag EUR	Außerordentlicher ausschüttungsgleicher Ertrag EUR
Fidelity Funds SICAV				
America Fund (EUR-Anteile)	30.04.2005	LU0069450822		
America Fund (USD-Anteile)	30.04.2005	LU0048573561		
American Diversified Fund (EUR-Anteile)	30.04.2005	LU0187122535		

Tabelle, Seite 9 bis 11

Fondsname	Stichtag	Anteile zum Stichtag	Außerordentlicher ausschüttungsgleicher Ertrag (=Substanzgewinn) Privat Anleger EUR
Beispiel European Growth Fund	30.04.2005	100 x	0,0000000
		Betrag in EUR =	0,0000000



Schritt 3: Wie ermittle ich die Anzahl der Anteile zum jeweiligen Stichtag?

Übernehmen Sie aus der Eintragungsmitteilung den Saldo zum Stichtag des jeweiligen Fonds. Sollte auf Ihrer Eintragungsmitteilung kein Saldo zum Stichtag aufgeführt sein, gilt der zuletzt genannte Anteilssaldo vor dem Stichtag. Notieren Sie die Anzahl der Anteile (Saldo) ebenfalls in den Berechnungshilfen auf den Seiten 9 bis 11.

Eintragungsmitteilung

Zwischengewinn	Anzahl der Anteile nach Abzug von Gebühren	Saldo
0,000000 EUR	-236,67	0,00

Tabelle, Seite 9 bis 11

Fondsname	Stichtag	Anteile zum Stichtag	Außerordentlicher Ertrag (=Substanzgewinn)
Beispiel European Growth Fund	30.04.2005	100 x	0,00
		Betrag in EUR =	0,00



Schritt 4: Wie ermittle ich die steuerlich relevanten Beträge des Fonds?

Prüfen Sie, in welcher der beiden Tabellen die von Ihnen gehaltenen Fonds aufgeführt sind. Es ist möglich, dass ein Fonds in beiden Tabellen genannt ist, sofern dieser sowohl eine Ausschüttung geleistet als auch ausschüttungsgleiche Erträge ermittelt hat. Übernehmen Sie aus den jeweiligen Tabellen den EUR-Wert pro Anteil und tragen Sie diesen in die Ausfüllhilfen auf den Seiten 9 bis 11 ein. Multiplizieren Sie die Anzahl der Anteile zum Stichtag mit dem jeweiligen Betrag pro Anteil und tragen Sie das Ergebnis in das entsprechende Feld ein. Addieren Sie abschließend die errechneten Beträge. Wenn für die von Ihnen gehaltenen Fonds sowohl eine Ausschüttung als auch ordentliche ausschüttungsgleiche Erträge anfallen, addieren Sie bitte die einzelnen Summen zu einem Gesamtbetrag (Summe aus Feld 1 und 2 auf Seite 11).

Tabellen I und II, Seite 4 bis 8

Stichtag	ISIN	Spalte A Ordentlicher ausschüttungsgleicher Ertrag EUR	Spalte B Außerordentlicher ausschüttungsgleicher Ertrag (=Substanzgewinn) für Privat Anleger EUR
Communications Fund	30.04.2005	LU0099575291	0,0002000
Ind	30.04.2005	LU0048621477	0,0000820
Edom Fund	30.04.2005	LU0048621217	0,3463683

Tabelle, Seite 9 bis 11

Stichtag	Anteile zum Stichtag	Ordentlicher ausschüttungsgleicher Ertrag EUR
Beispiel owth Fund	30.04.2005	100 x
		0,0013000
		Betrag in EUR =
		0,1300000



Schritt 5: Wo trage ich die ermittelten Erträge in meiner Einkommensteuererklärung ein?

In den Spaltenunterschriften der Blankotabelle ist angegeben, in welchem Feld der Einkommensteuererklärung der ermittelte Wert einzutragen ist.

Tabelle, Seite 9 bis 11

Betrag in EUR =	
x	
Betrag in EUR =	
o.g. Beträge	
STEUERERKLÄRUNG	
Form 7, Kennzahl 009 (bei Veranlagungsoption Pr-akt 7, Kz. 448)	

Einkommensteuererklärung

2005		Engpasswert
Finanzamt	Steuernummer	Team
<small>Sehr geehrte Steuerzahlerin! Sehr geehrter Steuerzahler! Privatvertragsangehörige Bürger! (Gf. Einkommensteuer) Besuchen Sie auf beide Geschlechter, bitte ohne nähere Bezeichnung auf persönliche Bestenleistungen vorzuziehen, ist die erste des Einkommensteuerjahres 2005 (2004) zu verwenden.</small>		
<small>Beachten Sie bitte die Ausfüllhilfe zu dieser Erklärung (E 3). Informationen zur elektronischen Erklärungsabgabe finden Sie im Internet (www.bmf.gv.at) oder direkt unter FinanzOnline (https://finanzonline.bmf.gv.at). Für telefonische Auskünfte zur elektronischen Erklärungsabgabe steht Ihnen auch die FinanzOnline-Hotline unter 0810 / 22 11 00 zur Verfügung.</small>		
<small>Informationen zur Einkommensteuer finden Sie im Internet unter Steuers / Einkommensteuer, oder Steuers / Richtlinien Steuerrecht (Einkommensteuerrichtlinien 2004) oder unter Publikationen.</small>		
Einkommensteuererklärung für 2005		
Angaben zur Person		Bittt unbedingt ausfüllen

TABELLE I

Fondsname	Stichtag	ISIN	Spalte A	Spalte B
			Ordentlicher ausschüttungs-gleicher Ertrag EUR	Außer-ordentlicher ausschüttungs-gleicher Ertrag (= Substanz-gewinne) für Privatanleger EUR
Fidelity Funds SICAV				
America Fund (EUR-Anteile)	30.04.2005	LU0069450822		
America Fund (USD-Anteile)	30.04.2005	LU0048573561		
American Diversified Fund (EUR-Anteile)	30.04.2005	LU0187122535		
American Diversified Fund (USD-Anteile)	30.04.2005	LU0187121727		
American Growth Fund	30.04.2005	LU0077335932		0,2291359
ASEAN Fund	30.04.2005	LU0048573645		0,1930644
Asian Special Situations Fund	30.04.2005	LU0054237671	-0,0001640	0,1928185
Australia Fund	30.04.2005	LU0048574536	0,0009178	0,2157499
China Focus Fund	30.04.2005	LU0173614495	0,0018036	0,0582063
China Focus Fund - GBP Class	30.04.2005	LU0200822756		
Consumer Industries Fund	30.04.2005	LU0114721508		
Emerging Markets Fund	30.04.2005	LU0048575426	0,0007378	0,0555829
Euro Balanced Fund	30.04.2005	LU0052588471	0,0025000	
Euro Blue Chip Fund	30.04.2005	LU0088814487	0,0026000	
Euro Bond Fund	30.04.2005	LU0048579097		0,0026000
Euro Cash Fund	30.04.2005	LU0064964074		
Euro Stoxx 50™ Fund	30.04.2005	LU0069450319	-0,0011000	
European Aggressive Fund	30.04.2005	LU0083291335		0,1948000
European Growth Fund	30.04.2005	LU0048578792	0,0013000	
European High Yield Fund	30.04.2005	LU0110060430		0,0119000
European Larger Companies Fund	30.04.2005	LU0119124278	0,0193000	
European Mid Cap Fund	30.04.2005	LU0119124781	0,0070000	
European Smaller Companies Fund	30.04.2005	LU0061175625		
Fidelity Gestion Dynamique	30.04.2005	LU0080749764		
Fidelity Gestion Equilibre	30.04.2005	LU0080749848	-0,0001000	
Fidelity Sélection Europe	30.04.2005	LU0103194394		
Fidelity Sélection Internationale	30.04.2005	LU0103193743		
Fidelity Target™ 2010 Euro Fund	30.04.2005	LU0172515974	0,3223000	
Fidelity Target™ 2010 Fund	30.04.2005	LU0147746969	-0,0054000	0,2090000
Fidelity Target™ 2015 Euro Fund	30.04.2005	LU0172516436	0,0684000	
Fidelity Target™ 2020 Euro Fund	30.04.2005	LU0172516865		
Fidelity Target™ 2020 Fund	30.04.2005	LU0147748072		0,3103000
Financial Services Fund	30.04.2005	LU0114722498	0,0015000	
FPS Defensive Fund	30.04.2005	LU0056886046	0,1936000	
FPS Global Growth Fund	30.04.2005	LU0080751232		0,1841285

Alle Beträge sind pro Anteil und in Euro ausgewiesen. Bei Fonds, die nicht in Euro denominated sind, wurden zur Umrechnung die Referenzkurse der EZB verwendet. Sofern ein Feld keine Angaben enthält, beträgt der ermittelte Wert pro Anteil 0.

TABELLE I

Fondsname	Stichtag	ISIN	Spalte A	Spalte B
			Ordentlicher ausschüttungs-gleicher Ertrag EUR	Außer-ordentlicher ausschüttungs-gleicher Ertrag (= Substanz-gewinne) für Privatanleger EUR
FPS Growth Fund	30.04.2005	LU0056886475		
FPS Moderate Growth Fund	30.04.2005	LU0056886558	0,0438000	
FPS Sterling Growth Fund	30.04.2005	LU0083290956		
France Fund	30.04.2005	LU0048579410	0,0311000	
Germany Fund	30.04.2005	LU0048580004	0,0048000	
Global Focus Fund (EUR-Anteile)	30.04.2005	LU0157922724		
Global Focus Fund (GBP-Anteile)	30.04.2005	LU0157924183		
Global Focus Fund (USD-Anteile)	30.04.2005	LU0157215616		0,4446631
Greater China Fund	30.04.2005	LU0048580855	-0,0005739	0,1947040
Growth & Income Fund	30.04.2005	LU0138981039	-0,0017216	0,1645352
Health Care Fund	30.04.2005	LU0114720955		
Iberia Fund	30.04.2005	LU0048581077	-0,0001000	
India Focus Fund (EUR-Anteile)	30.04.2005	LU0197230542		0,1138000
India Focus Fund (GBP-Anteile)	30.04.2005	LU0197230971		0,0134720
India Focus Fund (USD-Anteile)	30.04.2005	LU0197229882		
Indonesia Fund	30.04.2005	LU0055114457	0,0002459	0,1670766
Industrials Fund	30.04.2005	LU0114722902	0,0511000	
International Bond Fund	30.04.2005	LU0048582984		
International Fund (EUR-Anteile)	30.04.2005	LU0069451390		
International Fund (USD-Anteile)	30.04.2005	LU0048584097		
Italy Fund	30.04.2005	LU0048584766	0,0049000	0,3330000
Japan Advantage Fund	30.04.2005	LU0161332480		3,1487153
Japan Fund (EUR-Anteile)	30.04.2005	LU0069452018		
Japan Fund (JPY-Anteile)	30.04.2005	LU0048585144		
Japan Smaller Companies Fund	30.04.2005	LU0048587603		
Korea Fund	30.04.2005	LU0061324488	-0,0001640	0,2356124
Latin America Fund	30.04.2005	LU0050427557	0,0003279	
Malaysia Fund	30.04.2005	LU0048587868	0,0009838	
Nordic Fund	30.04.2005	LU0048588080	-0,0020235	
Pacific Fund	30.04.2005	LU0049112450		
Singapore Fund	30.04.2005	LU0048588163	0,0004099	0,1482210
South East Asia Fund (EUR-Anteile)	30.04.2005	LU0069452877		
South East Asia Fund (USD-Anteile)	30.04.2005	LU0048597586		
Switzerland Fund	30.04.2005	LU0054754816		
Taiwan Fund	30.04.2005	LU0075458603	-0,0008198	
Technology Fund	30.04.2005	LU0099574567		

TABELLE I

Fondsname	Stichtag	ISIN	Spalte A	Spalte B
			Ordentlicher ausschüttungs-gleicher Ertrag EUR	Außer-ordentlicher ausschüttungs-gleicher Ertrag (= Substanz-gewinne) für Privatanleger EUR
Telecommunications Fund	30.04.2005	LU0099575291	-0,0002000	
Thailand Fund	30.04.2005	LU0048621477	-0,0000820	0,3463683
United Kingdom Fund	30.04.2005	LU0048621717		
US Dollar Cash Fund	30.04.2005	LU0064963852		
US High Yield Fund (EUR-Anteile)	30.04.2005	LU0132385880		
US High Yield Fund (GBP-Anteile)	30.04.2005	LU0132385534		
US High Yield Fund (USD-Anteile)	30.04.2005	LU0132282301		
World Fund	30.04.2005	LU0069449576		
US High Yield Fund – Class A JPY	16.06.2004*	LU0132386002	0,0177298	
Sterling Bond Fund	30.04.2005	LU0048620586		
US Dollar Bond Fund	30.04.2005	LU0048622798		
Fidelity Funds II SICAV				
AUD Currency Fund	31.01.2005	LU0115013202	0,8768165	
CHF Currency Fund	31.01.2005	LU0115011925	0,1725865	
EUR Corporate Bond Fund – Class A	31.01.2005	LU0159167450	1,2725000	
EUR Corporate Bond Fund – Class Y	31.01.2005	LU0159167963	0,7175000	
EUR Currency Fund	31.01.2005	LU0115010877	0,0286000	
Euro Short Term Bond Fund – Class A	31.01.2005	LU0184342888	1,1885000	
Euro Short Term Bond Fund – Class Y	31.01.2005	LU0184343001	0,4321000	
JPY Currency Fund	01.07.2004*	LU0115012576		
Sterling Currency Fund	31.01.2005	LU0115012063	0,6745000	
USD Currency Fund	31.01.2005	LU0115011255	0,1692482	

*Der Fonds wurde geschlossen, der genannte Betrag pro Anteil ist daher der letzte verfügbare Wert.

Alle Beträge sind pro Anteil und in Euro ausgewiesen. Bei Fonds, die nicht in Euro denominated sind, wurden zur Umrechnung die Referenzkurse der EZB verwendet. Sofern ein Feld keine Angaben enthält, beträgt der ermittelte Wert pro Anteil 0.

TABELLE II

Fondsname	Stichtag	ISIN	Spalte C
			Tatsächliche Ausschüttung EUR
Fidelity Funds SICAV			
ASEAN Fund	31.07.2005	LU0048573645	0,2396268
Asian Special Situations Fund	31.07.2005	LU0054237671	0,1061462
Australia Fund	31.07.2005	LU0048574536	0,2541571
China Focus Fund	31.07.2005	LU0173614495	0,0230788
Emerging Markets Fund	31.07.2005	LU0048575426	0,0396104
Euro Balanced Fund	31.07.2005	LU0052588471	0,2410000
Euro Blue Chip Fund	31.07.2005	LU0088814487	0,1378000
Euro Bond Fund	31.07.2005	LU0048579097	0,4418000
Euro Cash Fund	31.07.2005	LU0064964074	0,1240000
Euro Stoxx 50™ Fund	31.07.2005	LU0069450319	0,2557000
European Growth Fund	31.07.2005	LU0048578792	0,0393000
European High Yield Fund	31.07.2005	LU0110060430	0,5262000
European Larger Companies Fund	31.07.2005	LU0119124278	0,0558000
European Mid Cap Fund	31.07.2005	LU0119124781	0,0807000
Fidelity Gestion Equilibre	31.07.2005	LU0080749848	0,1522000
Fidelity Target™ 2010 Euro Fund	31.07.2005	LU0172515974	0,0704000
Fidelity Target™ 2010 Fund	31.07.2005	LU0147746969	0,1123000
Fidelity Target™ 2015 Euro Fund	31.07.2005	LU0172516436	0,0451000
Financial Services Fund	31.07.2005	LU0114722498	0,0925000
FPS Defensive Fund	31.07.2005	LU0056886046	0,0332000
FPS Moderate Growth Fund	31.07.2005	LU0056886558	0,1487000
Germany Fund	31.07.2005	LU0048580004	0,0183000
Greater China Fund	31.07.2005	LU0048580855	0,6240282
Growth & Income Fund	31.07.2005	LU0138981039	0,1428104
Iberia Fund	31.07.2005	LU0048581077	0,0959000
Indonesia Fund	31.07.2005	LU0055114457	0,0678452
International Bond Fund	31.07.2005	LU0048582984	0,0247156
Italy Fund	31.07.2005	LU0048584766	0,0922000
Korea Fund	31.07.2005	LU0061324488	0,0734921
Latin America Fund	31.07.2005	LU0050427557	0,1344627
Malaysia Fund	31.07.2005	LU0048587868	0,3369343
Nordic Fund	31.07.2005	LU0048588080	0,3325349
Singapore Fund	31.07.2005	LU0048588163	0,3566577
South East Asia Fund (EUR-Anteile)	31.07.2005	LU0069452877	0,0228000
South East Asia Fund (USD-Anteile)	31.07.2005	LU0048597586	0,0256977

