Berechnung Einkommen

		Kanton	Bund
1.	Übertrag Zwischentotal **Bruttoerträge A+B** *Übertrag von Seite 3*		
2.	Abzüglich Geschäftswertschriftenerträge	-	-
3.	Abzüglich Gewinnspiel-Einsätze: Lotterien = 5%, max. CHF 5'100 Kanton und CHF 5'200 Bund Online-Spielbanken = effektive Einsätze, max. CHF 25'700 Kanton und CHF 26'000 Bund	-	-
3a.	Zuschlag Kanton (Differenz Freibetrag Kanton 1'000'000.– zu Bund 1'038'300.–)	+	
4.	Abzüglich Vermögensverwaltungskosten	-	-
5.	Abzüglich 50 % beim Kanton und 30 % beim Bund vom Bruttoertrag aus qualifizierten Beteiligungen im Privatvermögen	-	-
6.	Abzüglich 50 % beim Kanton und 30 % beim Bund vom Netto-Ergebnis aus qualifizierten Beteiligungen im Geschäftsvermögen	-	-
7.	**Total Einkünfte** aus Guthaben, Wertschriften und Lotterien		
		*Übertrag in die **Steuererklärung** Seite 2, Ziffer 160 (Kanton)*	*Übertrag in die **Steuererklärung** Seite 2, Ziffer 160 (Bund)*

– Minuszeichen eintragen, wenn negativ

Berechnung Vermögen

8.	Übertrag Zwischentotal **Vermögenswerte** *Übertrag von Seite 3*	
9.	Abzüglich Geschäftswertschriften	-
10	**Total Vermögenswerte**	
		*Übertrag in die **Steuererklärung** Seite 4, Ziffer 400*

Vermögensanteile an Erbengemeinschaften

Diese sind im Wertschriftenverzeichnis zu deklarieren und die Rückerstattung der Verrechnungssteuer anteilsmässig durch jede erbberechtigte Person im persönlichen Wertschriftenverzeichnis zu beantragen

Anteile an Kollektiv- oder Kommanditgesellschaft

Sind Sie an einer Kollektiv- oder Kommanditgesellschaft beteiligt? ☐ Nein

☐ Ja, Name der Firma: _____

Kapitalleistungen aus Vorsorge

Betrag CHF _____ Auszahlungsdatum: _____ Bezeichnung: ☐ (siehe unten)

Betrag CHF _____ Auszahlungsdatum: _____ Bezeichnung: ☐ (siehe unten)

Betrag CHF _____ Auszahlungsdatum: _____ Bezeichnung: ☐ (siehe unten)

A aus AHV / IV

B aus einer Einrichtung der beruflichen Vorsorge (Personalvorsorgestiftung), welcher der Vorsorgenehmer als Selbständigerwerbender angehörte

C aus einer anerkannten Form der gebundenen Selbstvorsorge (Säule 3 a)

D aus einer Einrichtung der beruflichen Vorsorge (Personalvorsorgestiftung), welcher der Vorsorgenehmer als Arbeitnehmer angehörte

E Leistung infolge Tod oder für bleibende körperliche oder gesundheitliche Nachteile

F Leistung des Arbeitgebers mit Vorsorgecharakter

Ich/wir bestätige/n die Richtigkeit und Vollständigkeit der in diesem Verzeichnis und Antrag gemachten Angaben, insbesondere, dass auf allen unter Rubrik A angegebenen Erträgen die eidg. Verrechnungssteuer zu meinen/unseren oder zu Lasten der von mir/uns vertretenen Steuerpflichtigen abgezogen worden ist.

Ort und Datum: _____

Unterschrift Person 1 Unterschrift Person 2

Beilagen:

☐ Beiblätter
☐ Ergänzungsblätter DA-1 / USA
☐ Bankabrechnungen
☐ Lotto- und Toto-Abrechnungen

Kanton Nidwalden

Rückerstattungsantrag Fälligkeiten 2023

Wertschriften- und Guthabenverzeichnis 2023

Versicherten-Nr. Gemeinde

PID-Nr.

Personalien am 31. Dezember 2023

Wo wohnten Sie am 31. Dezember 2022? Gemeinde: _____ Kanton: ☐☐

am 31. Dezember 2023? Gemeinde: _____ Kanton: ☐☐

Hatten Sie Ihren Wohnsitz im Jahre 2023 im Ausland?

☐ nein ☐ ja Wo: _____ von T T M M J J bis T T M M J J

Bei Heirat im Jahre 2023: Wo hat die Ehefrau ihren letzten Rückerstattungsantrag eingereicht?

Gemeinde: _____ Kanton: ☐☐

Bei Trennung/Scheidung im Jahre 2023 bitte folgende Angaben betreffend ehemaligem Ehepartner bzw. ehemaliger Ehepartnerin ergänzen:

Name, Vorname: _____ Wohnort: _____

Angaben zu Erbschaften / Erbvorbezügen / Schenkungen im Jahre 2023

Erbengemeinschaft: Sind Sie an einer unverteilten Erbschaft beteiligt?

☐ nein ☐ ja, Erblasser: Name, Vorname, letzter Wohnsitz: _____

Die Deklaration des Erbanteils hat in Ziffer 414, allfällige Erträge in Ziffer 198 der Steuererklärung zu erfolgen.

Erbanfall: Haben Sie im Jahre 2023 Vermögen aus Erbschaft (Erbteilung) erhalten?

☐ nein ☐ ja, Erblasser: Name, Vorname, letzter Wohnsitz: _____

Todestag: T T M M J J Datum der Erbteilung: T T M M J J **Teilungsvertrag beilegen!**

Erhaltene Schenkung: Haben Sie im Jahre 2023 Vermögen aus Schenkung erhalten?

☐ nein ☐ ja, Schenker/in: Name, Vorname, Wohnsitz: _____

Verwandtschaftsverhältnis: _____ Datum der Schenkung: T T M M J J

Gemachte Schenkung: Haben Sie im Jahre 2023 Vermögen verschenkt?

☐ nein ☐ ja, Beschenkte/r: Name, Vorname, Wohnsitz: _____

Verwandtschaftsverhältnis: _____ Datum der Schenkung: T T M M J J

Zusammensetzung der Erbschaft / Schenkung:

Die aus Erbschaft erhaltenen Wertschriften sind in der 1. Spalte der Innenseiten mit **E**, die aus Schenkung erhaltenen Wertschriften mit **S** zu kennzeichnen.

Bezeichnung Erbanfall / Schenkung:			
Liegenschaften (nähere Bezeichnung):	CHF	CHF	CHF
Wertschriften:			
Bargeld			
andere Werte:			
TOTAL			

Wertschriften- und Guthabenverzeichnis 2023

	CODE*	1. Zeile ORIGINAL-WÄHRUNG / 2. Zeile ART**	1. Zeile ZINSSATZ / 2. Zeile NENNWERT/STÜCKZAHL	1. Zeile GENAUE BEZEICHNUNG DER VERMÖGENSWERTE (bitte GROSSBUCHSTABEN) / 2. Zeile IBAN-NUMMER	1. Zeile ISIN-NUMMER / 2. Zeile VALOREN-NUMMER / UID	KAUF EMISSION DATUM Tag Monat Jahr	VERKAUF SALDIERUNG VERFALL DATUM Tag Monat Jahr	STEUERWERT am 31. Dezember 2023 bzw. am Ende der Steuerpflicht: in % oder pro Stück	STEUERWERT: CHF ohne Rappen	BRUTTOERTRAG 2023 A mit Verrechnungssteuerabzug: CHF ohne Rappen	BRUTTOERTRAG 2023 B ohne Verrechnungssteuerabzug: CHF ohne Rappen
				BEZEICHNUNG	ISIN-NR.						
01				IBAN-NR.	VALOR.NR.	TTMMJJ	TTMMJJ				
02											
03											
04											
05											
06											
07											
08											
09											
10											
11											

Das Wertschriftenverzeichnis wird elektronisch bearbeitet; bitte weitere Positionen auf dem Beiblatt erfassen.

Hinweise zum Ausfüllen

1. Genaue Bezeichnung der Vermögenswerte in **GROSSBUCHSTABEN** schreiben
2. Währung angeben (CHF, EUR, USD usw.)
3. Bei Aktien, Obligationen etc. Valorennummer angeben

Code*

- **E** Titel aus Erbschaft
- **GM** Geschäftsvermögen Einzelperson/Ehemann/P1
- **GF** Geschäftsvermögen Ehefrau/P2
- **N** Nutzniessungsvermögen
- **Q** Qualifizierte Beteiligung im Privatvermögen
- **QG** Qualifizierte Beteiligung im Geschäftsvermögen
- **S** Titel aus Schenkung

Art **

- **AF** Anlagefonds
- **AK** Aktien
- **AS** Anteilscheine
- **DA** Darlehen / Schuldbriefe
- **DF** Derivative Finanzprodukte
- **DV** Steuerauszüge/Depotverzeichnisse
- **EG** Anteile an Stockwerkeigentümerschaften
- **FG** Festgelder (Callgeld) / Treuhandanlagen
- **KK** Kontokorrente
- **KO** Kassenobligationen
- **LK** Liegenschaftskonti
- **MG** Anteile an Miteigentümerschaften
- **OB** Obligationen
- **OP** Optionen
- **PC** Postkonti
- **PK** Privatkonti
- **PS** Partizipationsscheine
- **SK** Sparkonti
- **SP** Sparpläne
- **ST** Stammanteile
- **UE** Übrige Guthaben

Übertrag aus Beiblättern

Spielbanken- und Lotteriegewinne (Originalbelege zwingend beilegen)

Übertrag von DA-1 / USA

Zwischentotal Vermögenswerte

Übertrag auf WV Seite 4 Ziffer 8

Zwischentotal Bruttoerträge

Übertrag **Bruttoertrag A** in Kolonne **Bruttoertrag B** +

Zwischentotal **Bruttoerträge A+B**

davon 35 %

Übertrag auf WV Seite 4 Ziffer 1

mit Rappen

Ihr Verrechnungssteueranspruch 35 % von Total Bruttoertrag A

Qualifizierte Beteiligungen
Kantonale Steuern und Bundessteuer
Beteiligung von mindestens 10 %
an Kapitalgesellschaft oder Genossenschaft

Total **Steuerwert** solcher Beteiligungen:

Einkünfte daraus: