

# Übersicht der im Jahr 2019 veröffentlichten Unterschiedsbeträge zum steuerlichen Rumpfgeschäftsjahresende 29. Dezember 2017 - betroffene Publikumsfonds

Union Investment veröffentlicht 2019 steuerliche Unterschiedsbeträge im elektronischen Bundesanzeiger <https://www.bundesanzeiger.de/ebanzwww/wexsservlet>. Hierbei handelt es sich um Korrekturbeträge zur Thesaurierung per 31. Dezember 2017. Damals wurde aufgrund der Umstellung der Investmentbesteuerung für alle Publikumsfonds von Union Investment eine Ertragsthesaurierung auf Basis von Schätzwerten durchgeführt. Nun erfolgt eine Korrekturmeldung für alle Fonds mit wesentlichen Abweichungen.

Die Korrektur der thesaurierten Erträge erfolgt nicht automatisch. Gut zu wissen: Bei Veräußerung von Fondsanteilen zu einem späteren Zeitpunkt gleicht sich der Unterschiedsbetrag zwischen dem damaligen Schätzwert und dem errechneten Thesaurierungsertrag im Rahmen der Abgeltungsteuer grundsätzlich automatisch aus.

Sie brauchen die Korrekturwerte nicht in ihrer Steuererklärung angeben, sofern sich die Summe der Unterschiedsbeträge auf die sogenannten ausschüttungsgleichen Erträge in den Korrekturmeldungen insgesamt für alle Fonds (in sämtlichen Wertpapierdepots) auf weniger als 500 Euro zu Lasten des Anlegers in einem Jahr beläuft. Erst wenn die Differenz zwischen Schätzwert und tatsächlichem steuerpflichtigen Betrag insgesamt über alle Fondsanlagen in Summe in einem Jahr mindestens 500 Euro zu Lasten des Anlegers beträgt, müssen die Unterschiedsbeträge in der Steuerveranlagung 2019 angegeben werden.

Fonds	ISIN	Differenz zum ursprünglich per 29. Dezember 2017 ausgewiesenen steuerpflichtigen Betrag *
BBBank Dynamik Union	DE0005326565	1,1833
BBBank Kontinuität Union	DE0005314231	1,1560
BBBank Konzept Dividendenwerte Union	LU1093788872	-0,3399
BBBank Wachstum Union	DE0005314249	0,9265
BBV-Fonds-Union	DE0008491077	-0,0882
FairWorldFonds	LU0458538880	-0,0321
GenoAS: 1	DE0009757682	-0,1000
GI Portfolio I	DE000A0KDYE3	155,6812
Global Select Portfolio I	DE0008477035	0,3373
Invest Global	DE0009757922	-0,1167
Kasseler Bank Union Select	DE0005314496	0,3295
KCD-Union Nachhaltig MIX	DE0009750000	-0,0689
KCD-Union Nachhaltig MIX I	DE000A2AR3S8	0,5384
LIGA Multi Asset Income	DE000A1C81K3	-0,0424
LIGA-Pax-Aktien-Union	DE0009750216	-0,1267
LIGA-Pax-Cattolico-Union	LU0152554803	-1,9316
LIGA-Pax-Laurent-Union (2022)	LU1172828052	-0,3548
Multi-Strategie Global Union	DE000A0KDYH6	0,9540
Multi Asset Fonds Weinheim	DE000A0M80E9	0,7400
MVB TrendStrategie: Value	DE0009757880	-0,1360
PrivatFonds: Flexibel	DE000A0Q2H14	-0,3870
PrivatFonds: Flexibel pro	DE000A0RPAL7	1,3616

PrivatFonds: Konsequent	LU0493492200	-0,2161
PrivatFonds: Konsequent pro	LU0493584741	1,4816
PrivatFonds: Kontrolliert	DE000A0RPAM5	1,8932
PrivatFonds: Kontrolliert pro	DE000A0RPAN3	1,9261
Profi-Balance	DE0005326813	0,8184
Quoniam Funds Selection SICAV - Alternative Risk Premia - EUR A	LU1481643713	-0,5801
Quoniam Funds Selection SICAV - Alternative Risk Premia - EUR I	LU1525536097	-7,3623
Quoniam Funds Selection SICAV - Alternative Risk Premia - EUR I	LU1481643804	-5,7673
Quoniam Funds Selection SICAV - Emerging Markets Equities MinRisk - CHF I dis	LU0812874229	-0,4573 CHF
Quoniam Funds Selection SICAV - Emerging Markets Equities MinRisk - EUR A dis	LU0489951870	-0,6059
Quoniam Funds Selection SICAV - Emerging Markets Equities MinRisk - EUR I acc	LU1395298554	-3,5070
Quoniam Funds Selection SICAV - Emerging Markets Equities MinRisk - EUR I dis	LU1120174450	-4,6622
Quoniam Funds Selection SICAV - Emerging Markets Equities MinRisk - GBP I acc	LU1120174534	-4,9237 GBP
Quoniam Funds Selection SICAV - Emerging Markets Equities MinRisk - USD I acc	LU0612194984	-0,4404 USD
Quoniam Funds Selection SICAV - Euro Credit - EUR A dis	LU0374936515	-0,0867
Quoniam Funds Selection SICAV - Euro Credit - EUR I dis	LU1120174880	-0,6983
Quoniam Funds Selection SICAV - European Equities Dynamic - EUR A dis	LU0374936432	-0,7861
Quoniam Funds Selection SICAV - European Equities Dynamic - EUR I dis	LU1120174377	-5,0145
Quoniam Funds Selection SICAV - European Equities MinRisk - EUR A dis	LU1120175341	-0,5341
Quoniam Funds Selection SICAV - European Equities MinRisk - EUR I acc	LU1120175424	-5,2697
Quoniam Funds Selection SICAV - Global Credit MinRisk - CHF hedged A acc	LU1679511045	-0,1622 CHF
Quoniam Funds Selection SICAV - Global Credit MinRisk - CHF hedged I acc	LU1573954911	-1,6072 CHF
Quoniam Funds Selection SICAV - Global Credit MinRisk - EUR	LU0489951441	-0,0192
Quoniam Funds Selection SICAV - Global Credit MinRisk - EUR hedged I dis	LU1120174708	-0,3178
Quoniam Funds Selection SICAV - Global Credit MinRisk - USD hedged I acc	LU1565453252	-0,2359 USD
Quoniam Funds Selection SICAV - Global High Yield MinRisk - EUR hedged I dis	LU1120175770	4,9143
Quoniam Funds Selection SICAV - Global Risk Premia - EUR A dis	LU1120175267	-0,6079
Quoniam Funds Selection SICAV - Global Risk Premia - EUR I acc	LU1525535792	-6,2455
Quoniam Funds Selection SICAV - Global Risk Premia - EUR I dis	LU1120175184	-5,1909
SpardaRentenPlus - A	LU0439421313	1,1670
SÜDWESTBANK-InterSelect-UNION	DE0006352727	0,6870

Uni21.Jahrhundert -net-	DE0009757872	-0,0654
UniAbsoluterErtrag - A	LU1206678580	0,9849
UniAbsoluterErtrag - I	LU1235247720	2,0089
UniAbsoluterErtrag - -net- A	LU1206679554	0,9271
UniAsiaPacific A	LU0100937670	-0,5522
UniAsiaPacific -net-A	LU0100938306	-0,5726
UniAusschüttung - A	LU1390462189	0,7088
UniAusschüttung -net- A	LU1390462262	0,7277
Uni Deutschland XS	DE0009750497	0,0105
UniDeutschland XS I	DE000A0RPAV6	0,0108
UniDividendenAss A	LU0186860408	-0,5722
UniDividendenAss -net- A	LU0186860663	-0,6744
UniDynamicFonds: Europa A	LU0085167236	-0,2229
UniDynamicFonds: Europa -net-A	LU0096427066	-0,1363
UniDynamicFonds: Global A	LU0089558679	-0,0870
UniDynamicFonds: Global -net-A	LU0096426845	-0,0571
UniEM Fernost A	LU0054735278	-4,9839
UniEM Global A	LU0115904467	-0,1887
UniEM Osteuropa	LU0054734388	0,8626
UniEuroAktien	DE0009757740	-0,2244
UniEuroAnleihen	LU0966118209	0,0066
UniEuroAspirant A	LU0097169550	-0,0253
UniEuroAspirant - C	LU0111444385	-0,0235
UniEuroKapital	LU0046307343	-0,0726
UniEuroKapital Corporates A	LU0168092178	0,0114
UniEuroKapital Corporates -net-A	LU0168093226	0,0145
UniEuroKapital -net-	LU0089559057	-0,0314
UniEuropa	LU0047060487	6,3826
UniEuropa Mid&Small Caps	LU0090772608	-0,0902
UniEuropa -net-	DE0009750232	0,1787
UniEuropaRenta -net-	DE0009750240	-0,0735
UniEuroRenta	DE0008491069	0,0157
UniEuroRenta Corporates 2018	LU0238232689	0,0009
UniEuroRenta Corporates A	LU0117072461	-0,0356
UniEuroRenta Corporates - C	LU0136786182	-0,0167
UniEuroRenta Corporates - L	LU1550217480	4,1764
UniEuroRenta Corporates - M	LU0117073196	-7,3535
UniEuroRenta HighYield	DE0009757831	-0,0539
UniEuroRenta Real Zins -net- A	LU0192294089	-0,0526
UniEuroSTOXX 50 A	LU0090707612	-0,1471

UniEuroSTOXX 50 - C	LU0125236025	-0,0427
UniEuroSTOXX 50 - I	LU0458547873	-0,2251
UniEuroSTOXX 50 -net-A	LU0096427496	-0,0662
UniExtra: EuroStoxx 50	LU0186860234	-0,5738
UniFavorit: Aktien	DE0008477076	-0,1194
UniFavorit: Aktien I	DE000A0M80M2	-0,1276
UniFavorit: Aktien -net-	DE0008007519	-0,0763
UniFavorit: Renten A	LU0006041197	-0,0463
UniFavorit: Renten - I	LU1128906291	-0,1658
UniFonds	DE0008491002	-0,2009
UniFonds -net-	DE0009750208	-0,2560
UniGarant: Aktien Welt (2020)	LU0944457364	0,1604
UniGarant: Commodities (2018) II	LU0280830257	0,1066
UniGarant95: ChancenVielfalt (2019)	LU1046807803	0,1027
UniGarantTop: Europa IV	LU0234773439	-1,3269
UniGarantTop: Europa V	LU0327789680	1,0285
UniGlobal	DE0008491051	-0,3155
UniGlobal I	DE000A0M80N0	-0,3126
UniGlobal II A	LU0718610743	-0,1811
UniGlobal -net-	DE0009750273	-0,1798
UniGlobal Vorsorge	DE000A1C81G1	-0,3005
UniInstitutional Asian Bond and Currency Fund	LU1087802150	-0,0182
UniInstitutional Asset Balance	DE000A0M80K6	0,8055
UniInstitutional Basic Global Corporates HY	LU1348768323	0,2680
UniInstitutional Basic Global Corporates IG	LU1348768679	0,1673
UniInstitutional Convertibles Protect	LU0200666799	0,3827
UniInstitutional Corporate Hybrid Bonds Klasse I	LU1341439245	0,2007
UniInstitutional Dividend Sustainable	DE000A2AR3U4	-0,8697
UniInstitutional Euro Covered Bonds 4-6 years Sustainable	DE0009757633	-0,0276
UniInstitutional Euro Liquidity	LU0509230370	-12,0359
UniInstitutional Euro Reserve Plus	DE000A1C81J5	0,0412
UniInstitutional European Equities Concentrated	LU1131313493	0,2373
UniInstitutional Global Convertibles	LU0315299569	0,1626
UniInstitutional Global Convertibles Sustainable	LU0993947141	0,3163
UniInstitutional Global Covered Bonds	LU0694230862	-0,0671
UniInstitutional Global High Dividend Equities Protect	LU1087808199	-0,4694
UniInstitutional IMMUNO Nachhaltigkeit	LU0300981452	-0,1188
UniInstitutional IMMUNO Top	LU0404236480	0,8329
UniInstitutional Laufzeitfonds 2020	DE000A1C81L1	0,3036
UniInstitutional Laufzeitfonds 2024	DE000A1C81M9	0,0996

UniInstitutional Local EM Bonds	LU0356243922	-0,3092
UniInstitutional Multi Asset	DE000A1C74J0	1,6002
UniInstitutional Multi Credit	LU1557111835	0,2011
UniInstitutional Short Term Credit	LU0175818722	-0,0065
UniInstitutional Structured Credit High Yield	LU1099836758	0,4316
UniJapan	DE0009750125	-0,1103
UniKapital	DE0008491085	0,0813
UniKapital -net-	DE0009750174	0,0282
UniKonzept: Dividenden A	LU1073949312	-0,2266
UniKonzept: Dividenden -net- A	LU1073949403	-0,2290
UniMarktführer A	LU0103244595	-0,0543
UniMarktführer -net-A	LU0103246616	-0,0548
UniNachhaltig Aktien Global	DE000A0M80G4	-0,1909
UnionGeldmarktFonds	DE0009750133	-0,0502
UnionProtect: Europa (CHF)	LU0256890384	-0,0081 CHF
UniOptima	LU0051064516	-1,9985
UniOptimus -net-	LU0061890835	-2,0654
UniPremium Evolution 100	LU1570397684	-0,3690
UniProfiAnlage (2019)	LU0282376697	-0,8745
UniProfiAnlage (2019/II)	LU0496184333	-0,1593
UniProfiAnlage (2020/II)	LU0364818541	-0,8072
UniProfiAnlage (2021)	LU0430010602	0,4595
UniProfiAnlage (2023)	LU0282376937	-0,5288
UniProfiAnlage (2023/II)	LU0496183525	-0,0570
UniProfiAnlage (2024)	LU0364819192	-0,1230
UniProfiAnlage (2025)	LU0430014349	-0,8704
UniProfiAnlage (2027)	LU0496184259	0,3167
UniProInvest: Chance	DE000A2DMVG6	0,0456
UniProInvest: Struktur	LU1530661674	0,2544
UniProtect: Europa	LU0165183871	0,0343
UniProtect: Europa II	LU0168936093	-0,1134
UniRak Emerging Markets -net- A	LU0383775664	-0,0661
UniRak Konservativ A	DE000A1C81C0	-0,2986
UniRak Konservativ -net- A	DE000A1C81D8	-0,2875
UniRak Nachhaltig A	LU0718558488	0,2081
UniRak Nachhaltig -net- A	LU0718558728	0,2531
UniRenta	DE0008491028	0,0045
UniReserve: Euro A	LU0055734320	0,0589
UniReserve: USD	LU0059863547	2,2425 USD
UniSector: BioPharma	LU0101441086	-0,1947

UniSector: HighTech	LU0101441672	-0,0928
UniSector: Klimawandel	LU0315365378	-0,0375
UniSelection: Global I	DE0005326789	0,3712
UniStrategie: Ausgewogen	DE0005314116	0,6229
UniStrategie: Dynamisch	DE0005314124	0,5795
UniStrategie: Flexibel	DE000A0KDYC7	0,4213
UniStrategie: Flexibel -net-	DE000A0KDYD5	0,4083
UniStrategie: Konservativ	DE0005314108	0,6375
UniStrategie: Offensiv	DE0005314447	0,3608
UniStruktur	LU1529950914	0,3552
UniValueFonds: Europa A	LU0126314995	-0,1184
UniValueFonds: Europa -net-A	LU0126315372	-0,1089
UniVorsorge 3 - ASP	LU0732152185	0,0562
UniVorsorge 3 - AZP	LU0683715626	0,0576
UniWirtschaftsAspirant A	LU0252123129	-0,0619
UniWirtschaftsAspirant - I	LU0809575300	-0,1718
VBMH Vermögen - VBMH VermögenBasis	LU0336601892	1,4001
VB Kassel Göttingen Union Select	DE0005314496	0,3295
Volksbank Bielefeld-Gütersloh NachhaltigkeitsInvest	DE000A0M80H2	-0,0277
Volksbank Stuttgart RentInvest-Union	DE0009750026	0,0160
VR Bank Rhein-Neckar Union Balance Invest	DE000A0KDYG8	1,4845
VR Bank Rhein-Neckar Union Dynamic Invest	DE000A2DMVF8	0,9764
VR Mainfranken Select Union	DE0008007543	0,3573
VR Sachsen Global Union	DE0005326698	0,1860
VR Westmünsterland Aktiv	DE000A0Q2H06	0,1167
VR Westmünsterland Select	DE000A0KDYJ2	0,3402

\* Die Unterschiedsbeträge gelten für Privatvermögen und Betriebsvermögen.

Sämtliche erforderlichen steuerrelevanten Daten für die Veranlagung entnehmen Sie bitte der Veröffentlichung der Unterschiedsbeträge des jeweiligen Fonds. Diese können Sie unter folgender Adresse nach Eingabe der jeweiligen ISIN aufrufen: <https://www.bundesanzeiger.de/>  
 Veröffentlicht werden jeweils nur die Differenzbeträge zu den ursprünglich zum 29. Dezember 2017 ermittelten Werten. Eine Berücksichtigung der Unterschiedsbeträge kann nur im Rahmen der Veranlagung erfolgen. Die Unterschiedsbeträge gelten gegenüber denjenigen Anlegern als zugeflossen, die am 29. Dezember 2017 Anteile an dem betreffenden Fonds gehalten haben. Allerdings sind die Unterschiedsbeträge erst für das Jahr der Veröffentlichung im elektronischen Bundesanzeiger in der Veranlagung des Anlegers zu berücksichtigen, das heißt für die o.g. Fonds erst für die Veranlagung für das Jahr 2019. Wenn die zu Lasten des jeweiligen Anlegers anzusetzenden Unterschiedsbeträge für alle am 29. Dezember 2017 gehaltenen Fondsanteile insgesamt weniger als 500 EUR betragen, entfällt die Verpflichtung des Anlegers zur Angabe der Unterschiedsbeträge in der Steuererklärung.

Die Tabelle wird laufend um die veröffentlichten Unterschiedsbeträge ergänzt. Alle Betragsangaben erfolgen in Euro je Anteil, wenn nicht anders angegeben.

Die Inhalte dieses Dokuments stellen keine Handlungsempfehlung dar, sie ersetzen weder die individuelle Anlageberatung durch die Bank noch die individuelle, qualifizierte Steuerberatung. Dieses Dokument wurde mit Sorgfalt entworfen und hergestellt. Dennoch übernimmt Union Investment keine Gewähr für die Aktualität, Richtigkeit und Vollständigkeit. Die Angaben erfolgen vorbehaltlich der Änderung steuerrechtlicher Rahmenbedingungen.

Quelle: Union Investment. Stand: Juni 2019