

Steuerliche Aspekte Patrimonium Swiss Real Estate Fund

*Der Fonds profitiert von einer steuereffizienten Struktur
Der Anleger ist steuerbefreit*

Schweizer Immobilienfonds unterliegen in Bezug auf ihre Direktanlagen in Immobilien der Einkommens- und der Kapitalgewinnsteuer. Diese Erträge werden daher nicht direkt beim Anleger besteuert. Die von den Fonds mit Wertpapieren generierten Erträge müssen dagegen von den Anlegern versteuert werden.

Steuerfolgen

Nettoeinkommen und Kapitagerinne aus direktem Besitz von Land und Liegenschaften werden auf **Stufe Fonds zu einem reduzierten Steuersatz versteuert** (Durchschnittlicher Steuersatz zwischen 11% und 21%).

Schweizer Anleger zahlen auf dem Besitz von Fondsanteilen aus direktem Grundbesitz **keine Vermögenssteuer**.

Auszahlungen von Erträgen aus direktem Grundbesitz sind für den Schweizer Anleger **steuerfrei** und unterliegen nicht der Verrechnungssteuer.

Ausländische Anleger aus Ländern, welche ein Doppelbesteuerungsabkommen mit der Schweiz haben, erhalten von der schweizerischen Steuerbehörde die Verrechnungssteuer zurückerstattet.

Auf der folgenden Seite finden Sie den **offiziellen Steuerwert** des Patrimonium Swiss Real Estate Fund per 31.12.2019 für Ihre Steuererklärung.

Steuerwerte des Patrimonium Swiss Real Estate Fund per 31.12.2019

Publiziert durch die Eidgenössische Steuerverwaltung:

Anlagefonds (Schweiz) / Fonds de placement (Suisse) / Fondi d'investimento (Svizzera)

Titel/Titres/Titoli	W M V	Nominell Valeur nominale Valore nominale	Valoren-Nr. No de valeur Numero di valore	Steuerwert Val. imposable Val. imposable 31.12.2019 CHF	Ertrag / Rendement / Reddito 2019						
					Datum / Date Data		Cp.	W M V	Brutto Brut lordo Fr.W.	KG/KEP CHF	zu versteuender Ertrag/Rendement imposable/Reddito imponibile CHF
					ex. (E)	zahlb. pay. pag.					
Patrimonium Swiss Real Estate Fund, Schweiz A (H) 21.06.2019 (Cp. 16) CHF 3.85 = Ertrag bereits vom Fonds versteuert (kein Abzug von Verrechnungssteuer). Reduzierter Steuerwert, Differenz zum NAV bereits vom Fonds versteuert.	CHF	0.00	3 499 521	0.97	19.06.	21.06.	16	CHF			0.00 (H)