

Rheinische Versorgungskassen  
Zusatzversorgung  
Postfach 21 09 40  
50533 Köln

Datum  
11.02.2010

Frau  
Anna Mustermann  
Mindener Straße 2  
50679 Köln

**Wichtiger Hinweis:**

Diese Mitteilung informiert Sie über die Höhe der steuerpflichtigen Leistungen aus Ihrem Altersvorsorgevertrag oder aus Ihrer betrieblichen Altersversorgung. Die nachstehend mitgeteilten Beträge sind bei der Erstellung der Einkommensteuererklärung auf **Seite 2 oder Anlage R** einzutragen.

**Mitteilung**

**über steuerpflichtige Leistungen aus einem Altersvorsorgevertrag oder aus einer betrieblichen Altersversorgung (§ 22 Nr. 5 Satz 7 EStG)**

für das Kalenderjahr 2009 (Pflichtversicherung)

Name, Vorname Mustermann, Anna		Geburtsdatum 27.07.1948	
Straße, Hausnummer Mindener Straße 2			
Postleitzahl, Wohnort 50679 Köln			
Vertragsnummer (soweit vorhanden) 0123456.01.7		Sozialversicherungsnummer/Zulagenummer (soweit vorhanden)	
Anbiaternummer (soweit vorhanden) 0207000209		Zertifizierungsnummer (soweit vorhanden)	

**Grund für die Mitteilung:**

- Erstmalige Leistungen im Sinne des § 22 Nr. 5 Satz 1, 2 oder 4 Alternative 1 EStG
- Änderung des Leistungsbetrages gegenüber dem Vorjahr
- Leistungen im Sinne des § 22 Nr. 5 Satz 3, 4 Alternative 2, 5, 6 oder 9 EStG
- Berichtigung der für dieses Kalenderjahr erstellten Mitteilung vom \_\_\_\_\_

**Folgende Leistungen aus Ihrem Altersvorsorgevertrag oder aus Ihrer betrieblichen Altersversorgung im Kalenderjahr 2009 unterliegen der Besteuerung nach § 22 Nr. 5 EStG:**

Nr.	Besteuerung nach	Betrag in Euro / Cent
1	§ 22 Nr. 5 Satz 1 EStG <sup>1</sup>	36,16
2	§ 22 Nr. 5 Satz 1 in Verbindung mit § 52 Abs. 34c EStG (in Nr. 1 nicht enthalten) <sup>2</sup>	
3	§ 22 Nr. 5 Satz 2 Buchstabe a in Verbindung mit § 22 Nr. 1 Satz 3 Buchstabe a Doppelbuchstabe aa EStG <sup>3</sup>	
4	§ 22 Nr. 5 Satz 2 Buchstabe a in Verbindung mit § 22 Nr. 1 Satz 3 Buchstabe a Doppelbuchstabe bb EStG ggf. in Verbindung mit § 55 Abs. 1 Nr. 1 EStDV <sup>4</sup>	3.697,44
5	§ 22 Nr. 5 Satz 2 Buchstabe a in Verbindung mit § 22 Nr. 1 Satz 3 Buchstabe a Doppelbuchstabe bb Satz 5 EStG in Verbindung mit § 55 Abs. 2 EStDV ggf. in Verbindung mit § 55 Abs. 1 Nr. 1 EStDV <sup>5</sup>	
6	§ 22 Nr. 5 Satz 2 Buchstabe b in Verbindung mit § 20 Abs. 1 Nr. 6 EStG ggf. in Verbindung mit § 52 Abs. 36 Satz 5 EStG <sup>6</sup>	
7	§ 22 Nr. 5 Satz 2 Buchstabe c EStG <sup>7</sup>	
8a	§ 22 Nr. 5 Satz 3 in Verbindung mit Satz 2 Buchstabe a in Verbindung mit § 22 Nr. 1 Satz 3 Buchstabe a Doppelbuchstabe bb EStG ggf. in Verbindung mit § 55 Abs. 1 Nr. 1 EStDV <sup>8</sup>	
8b	§ 22 Nr. 5 Satz 3 in Verbindung mit Satz 2 Buchstabe a in Verbindung mit § 22 Nr. 1 Satz 3 Buchstabe a Doppelbuchstabe bb Satz 5 EStG in Verbindung mit § 55 Abs. 2 EStDV ggf. in Verbindung mit § 55 Abs. 1 Nr. 1 EStDV <sup>8</sup>	
8c	§ 22 Nr. 5 Satz 3 in Verbindung mit Satz 2 Buchstabe b in Verbindung mit § 20 Abs. 1 Nr. 6 EStG ggf. in Verbindung mit § 52 Abs. 36 Satz 5 EStG <sup>8</sup>	
8d	§ 22 Nr. 5 Satz 3 in Verbindung mit Satz 2 Buchstabe c EStG <sup>8</sup>	
9	§ 22 Nr. 5 Satz 4 in Verbindung mit § 92a Abs. 2 Satz 5 EStG <sup>9</sup>	
10	§ 22 Nr. 5 Satz 4 in Verbindung mit § 92a Abs. 3 Satz 5 EStG <sup>10</sup>	
11	§ 22 Nr. 5 Satz 5 EStG <sup>11</sup>	

