



Anmeldung per Fax an:
0351 2130022

Termin

Di
23
Juni | 09.00 - 12.30 Uhr
Live-Online-Seminar
Seminar-Nr. S2606046

Dozent

Dipl.-Fw. Hartmut Loy

Teilnehmergebühr

(einmaliger Zugang zum
LIVE-Online-Seminar)

€165,00 zzgl. MwSt
für Mitglieder des StBV Sachsen
und ihre nicht
berufsangehörigen Mitarbeiter

€247,50 zzgl. MwSt
Berufsangehörige, die nicht
Mitglied im
Steuerberaterverband Sachsen
sind

Technik

Die technische Umsetzung
erfolgt über die Plattform
GoToWebinar. Sie erhalten eine
E-Mail mit Ihrem persönlichen
Anmeldelink ca. einen Tag vor
dem LIVE-Online-Seminar.

Voraussetzungen:

Zur Teilnahme am LIVE-Online-
Seminar benötigen Sie einen
PC/ Notebook (empfohlen) mit
Lautsprecher, Kopfhörer o.ä.,
alternativ Tablet etc., mit einer
stabilen Internetverbindung.
Bei Fragen kontaktieren Sie uns
bitte unter Tel. 0351 2130020.

Besteuerung von Investmentfonds im Betriebsvermögen

Das Seminar wird als Pflichtfortbildung für den Fachberater für Vermögens- und Finanzplanung (DStV e.V.) mit 3,0 Stunden anerkannt.

Durch die Reform des Investmentsteuergesetzes zum 01.01.2018 ist es zu gravierenden Änderungen bei der Besteuerung von Erträgen aus im Betriebsvermögen gehaltenen Anteilen an Investmentfonds gekommen. Das umfangreiche und bereits mehrfach geänderte bzw. ergänzte Anwendungsschreiben der Finanzverwaltung zum InvStG 2018 verdeutlicht die Komplexität des neuen Investmentsteuerrechts. Im Online-Seminar wird neben einem detaillierten Überblick über das neue Recht insbesondere zu diversen Auslegungs- und Zweifelsfragen sowie zu aktuellen Entwicklungen Stellung genommen. Dabei steht stets die Umsetzung aus Sicht des Anlegers im Vordergrund. Zum diesem Zweck werden selbstverständlich auch detaillierte Hinweise zum geänderten amtlichen Muster III (Betriebsvermögen) der Steuerbescheinigung und zum Ausfüllen der Anlage GK gegeben. Viele Beispielfälle, Übersichten und Schaubilder runden das Seminar ab.

Themenübersicht

Anwendungsschreiben zum InvStG 2018 (BMF-Schreiben vom 21.05.2019 einschl. aller Änderungen/Ergänzungen durch diverse weitere BMF-Schreiben)

Besteuerung auf Fondsebene: Einführung einer partiellen Steuerpflicht des Investmentfonds für inländische Dividenden und Immobilienerträge

Besteuerung auf Anlegerebene bei (Publikums)Investmentfonds

- Ausschüttungen, Vorabpauschalen, Veräußerungsgewinne/-verluste
- Teilfreistellungen/Teilabzugsverbot/Teilfreistellungswechsel
- Unterschiedsbeträge nach InvStG 2004 (Korrekturen für Altjahre)

Änderungen beim Kapitalertragsteuerabzug (Besonderheiten im BV)

Veräußerungsfiktion zum 31.12.2017 (sog. „Exitbesteuerung“)

Ermittlung des Gewinns/Verlustes aus fiktiver und tatsächlicher Veräußerung der Fondsanteile im Betriebsvermögen (einschließlich steuerlicher Ausgleichsposten, außerbilanzieller Korrekturen und Durchschnittsbewertung)

Abbildung der fiktiven und der tatsächlichen Veräußerung in der Steuerbilanz (einschließlich Rücklagenbildung, Korrekturposten für den Ab- und Zuschreibungssperrbetrag sowie steuerliche Ausgleichs- und Merkposten)

Erklärung zur Feststellung des Gewinns aus der fiktiven Veräußerung

Hinweise zu den Änderungen des amtlichen Musters III der Steuerbescheinigung

Hinweise zu den Steuererklärungsvordrucken (Anlage GK)

Überblick über die Änderungen bei der Besteuerung von Spezial-Investmentfonds

Anmeldung per Fax an:
0351 2130022

Informationen zur Seminarreihe

Termin

Di | 09.00 - 12.30 Uhr
23 | Live-Online-Seminar
Juni | Seminar-Nr. S2606046

Teilnehmergebühr

(einmaliger Zugang zum LIVE-Online-Seminar)

€165,00 zzgl. MwSt
für Mitglieder des StBV Sachsen
und ihre nicht
berufsmäßig angestellten Mitarbeiter

€247,50 zzgl. MwSt
Berufsmäßig angestellte, die nicht
Mitglied im
Steuerberaterverband Sachsen
sind

Anmeldebestätigung

Sie erhalten eine E-Mail mit
Ihrem persönlichen
Anmeldelink ca. einen Tag vor
dem LIVE-Online-Seminar.

Zahlungsweise

Die Zahlung der
Teilnehmergebühren erfolgt mit
Erteilung der
Einzugsermächtigung.

Rechnungsempfänger (bitte Stempel oder Druckschrift)

Mitglieds-Nr. im Steuerberaterverband Sachsen

 (ggf. angeben)

Ich bin noch nicht Mitglied im
Steuerberaterverband. Bitte senden Sie mir
Informationsmaterial zu.

Teilnehmer

1. Teilnehmer

(Name, Vorname, persönliche E-Mail-Adresse, Berufsbezeichnung, eigene Mitgliedsnummer für Fortbildungspass bei Berufsangehörigen)

2. Teilnehmer

(Name, Vorname, persönliche E-Mail-Adresse, Berufsbezeichnung, eigene Mitgliedsnummer für Fortbildungspass bei Berufsangehörigen)

3. Teilnehmer

(Name, Vorname, persönliche E-Mail-Adresse, Berufsbezeichnung, eigene Mitgliedsnummer für Fortbildungspass bei Berufsangehörigen)

4. Teilnehmer

(Name, Vorname, persönliche E-Mail-Adresse, Berufsbezeichnung, eigene Mitgliedsnummer für Fortbildungspass bei Berufsangehörigen)

5. Teilnehmer

(Name, Vorname, persönliche E-Mail-Adresse, Berufsbezeichnung, eigene Mitgliedsnummer für Fortbildungspass bei Berufsangehörigen)
(Weitere Teilnehmer bitte gesondert auflisten.)

Bitte geben Sie für jeden Teilnehmer eine individuelle E-Mail-Adresse an.

Skriptzusendung (per Post) NICHT erwünscht

Zahlungsweise

Die Teilnehmergebühr beträgt insgesamt

€

Zahlart:

(zzgl. MwSt)

SEPA-Lastschriftmandat bereits erteilt

Ich mache vom Ratenzahlungsangebot Gebrauch

Erteilung eines SEPA-Lastschriftmandats

Gläubiger-ID DE2ZZZ00000916126 SIS Steuerberaterinstitut Sachsen GmbH

Ich ermächtige das Steuerberaterinstitut des Steuerberaterverbandes Sachsen GmbH, die Rechnungsbeträge bei Fälligkeit durch Lastschrift von meinem Konto einzuziehen. Zugleich weise ich mein Kreditinstitut an, die von dem Institut auf mein Konto gezogenen Lastschriften einzulösen. Hinweis: Ich kann innerhalb von acht Wochen, beginnend mit dem Belastungsdatum, die Erstattung des belasteten Betrages verlangen. Es gelten dabei die mit meinem Kreditinstitut vereinbarten Bedingungen.

Kontoinhaber

Kreditinstitut

IBAN / BIC

Die Teilnahmebedingungen des Instituts sind mir/uns bekannt.

Datum

Unterschrift