

DAS NEUE INVESTMENTSTEUERGESETZ - UMSETZUNG DER NEUREGELUNGEN AUF ANLEGEREBENE

TERMIN

Mittwoch, 23.10.2019, 09:00-13:00 Uhr

ORT

Hotel Hafen Hamburg
Seewartenstr. 9
20459 Hamburg
Raum: Elbkuppel

REFERENT

Hartmut Loy, Dipl.-Finanzwirt, Krefeld

TEILNEHMERGEBÜHR

Für Mitglieder und deren Mitarbeiter **€ 160,00**
zzgl. 19 % USt (€ 30,40) = insgesamt € 190,40.

Für Nichtmitglieder und deren Mitarbeiter **€ 240,00**
zzgl. 19 % USt (€ 45,60) = insgesamt € 285,60.

Die Teilnehmergebühr beinhaltet gedruckte Arbeitsunterlagen und eine umfangreiche Verpflegung (Pausenimbiss und Pausengetränke inkl. Begrüßungskaffee / Wasser im Seminarraum).

Unseren Seminarteilnehmern bieten wir bei jeder Fortbildungsveranstaltung sehr kulante Stornierungsbedingungen. Diese entnehmen Sie bitte den Teilnahmebedingungen des Seminars oder sprechen Sie uns gern persönlich an.

DAS NEUE INVESTMENTSTEUERGESETZ - UMSETZUNG DER NEUREGELUNGEN AUF ANLEGEREBENE

Der Gesetzgeber hat mit Wirkung ab 01.01.2018 eine umfassende Reform des Investmentsteuerrechts mit teils gravierenden Veränderungen sowohl auf Fonds- als auch auf Anlegerebene im Vergleich zu dem bis Ende 2017 gültigen Recht beschlossen. Im Rahmen der anstehenden Steuererklärungen für 2018 muss das neue Investmentsteuergesetz nun erstmals von den Vertretern der steuerberatenden Berufe auf Anlegerebene umgesetzt werden. Die Finanzverwaltung hat hierzu am 21.05.2019 ein 152 seitiges (Teil-)Anwendungsschreiben zu den §§ 1 - 24, 50, 56 InvStG (Publikumsfonds, Übergangsregelung) veröffentlicht. Da die Regelungen zu den Spezial-Investmentfonds noch fehlen, dürfte sich die finale Fassung des Anwendungsschreibens auf ca. 300 Seiten belaufen. Von Vereinfachung also weit und breit keine Spur.

Im Seminar wird zunächst ein detaillierter Überblick über die neue Gesetzeslage vermittelt und zu diversen Auslegungs- und Zweifelsfragen Stellung genommen. Dabei steht die Umsetzung der neuen Regelungen aus Sicht des Anlegers im Vordergrund. In dem Zusammenhang werden selbstverständlich auch dezidierte Hinweise zu den in erheblichem Umfang geänderten amtlichen Mustern der Steuerbescheinigungen und zum Ausfüllen der Anlage KAP sowie der neuen Anlagen KAP-BET und KAP-INV gegeben. Auch auf Besonderheiten bei im Betriebsvermögen gehaltenen Fondsanteilen (z.B. erhöhte Teilfreistellungen / Abbildung der fiktiven Veräußerung in der Steuerbilanz) wird eingegangen. Viele Beispielsfälle, Übersichten und Schaubilder runden das Seminar ab.

1. Einführung eines intransparenten Besteuerungsregimes bei Investmentfonds(= Publikumsfonds)
2. Neue Körperschaftsteuerpflicht auf Fondsebene für inländische Dividenden und inländische Immobilienerträge
3. Ausnahmeregelungen für steuerbegünstigte Anleger sowie Altersvorsorge- und Basisrentenverträge
4. Änderungen bei der Besteuerung auf Anlegerebene

DAS NEUE INVESTMENTSTEUERGESETZ - UMSETZUNG DER NEUREGELUNGEN AUF ANLEGEREbene

- Ausschüttungen
 - Vorabpauschale (als Ersatz für ausschüttungsgleiche Erträge)
 - Gewinne/Verluste aus der Veräußerung von Fondsanteilen
 - pauschale Teilfreistellungen bei bestimmten Fondskategorien als Ausgleich für die steuerliche Vorbelastung inländischer Dividenden und inländischer Immobilienerträge
5. Änderungen bei Kapitalertragsteuerabzug (Fondsebene/Anlegerebene)
 6. Veräußerungsfiktion zum 31.12.2017 (sog. „Exitbesteuerung“)
 7. Kappung des Bestandsschutzes für Altanteile zum 31.12.2017
 8. Besonderheiten bei Fondsanteilen im Betriebsvermögen (u.a. erhöhte Teilfreistellungen / Teilabzugsverbot / Abbildung der fiktiven Veräußerung in der Steuerbilanz)
 9. Änderungen der amtlichen Muster der Steuerbescheinigung ab 2018
 10. Änderungen bei der Anlag KAP; neue Anlagen KAP-BET und KAP-INV ab 2018
 11. Überblick über die Änderungen bei der Besteuerung von Spezialfonds
-

TEILNAHMEBEDINGUNGEN

Bei einer schriftlichen Stornierung, die uns spätestens 3 Werktage vor Beginn der Fortbildungsveranstaltung zugeht, wird keine Teilnehmergebühr erhoben. Bei späterer Stornierung oder Nichtteilnahme ist die Teilnehmergebühr zu entrichten. Der angemeldete Teilnehmer kann jederzeit eine Vertretung stellen.