

## Kapitalertragsteuer und Abgeltungsteuer verstehen - Fondsbesteuerung

inkl. Änderungen bei der steuerlichen Behandlung von Publikumsfonds durch das Investmentsteuerreformgesetz (InvStRefG)

### Beschreibung & Seminarinhalt:

Seit dem 1. Januar 2018 gibt es in Deutschland eine neue Investmentbesteuerung, Grundlage hierfür ist das Investmentsteuerreformgesetz (InvStRefG), wonach mit dem 1. Januar 2018 umfangreiche Änderung bei der Besteuerung von Erträgen aus Investmentfonds eingeführt wurden. Das Seminar gibt Ihnen einen detaillierten Überblick über die Vielzahl von Änderungen im Bereich der Publikumsfonds. Die neuen Regelungen werden mit Praxisbeispielen dargestellt und erläutert.

### Die Inhalte im Überblick:

- Überblick der Änderungen im Vergleich zur alten Fondsbesteuerung vor 2018
- Grundlagen der Investmentsteuerreform
- Die Besteuerung von Publikumsfonds auf der Fondseingangsseite und Fondsausgangsseite
- Vorabbefreiung von steuerbefreiten Anlegern und das dazugehörige Erstattungsverfahren
- Die Steuerpflicht von Ausschüttungen, Vorabpauschalen und Veräußerungsgewinnen
- Ausschüttungen nach § 17 InvStG (Fonds in Liquidation)
- Teilfreistellungen bei Publikumsfonds
- Steuerneutrale und steuerwirksame Fondsfusionen
- Übergangsregelungen und die steuerliche Behandlung von Alt-Anteilen
- Besonderheiten zum KEST-Abzug aus dem alten Recht
- Depotüberträge bei Publikumsfonds
- Die neuen Ausweise in der Jahressteuerbescheinigung zu Publikumsfonds (Muster I und III)

### Für wen ist das Seminar geeignet?

Das Seminar ist geeignet für Mitarbeiter und Führungskräfte von Banken und Finanzdienstleistern, die in der Praxis mit der Besteuerung von Investmentfonds zu tun haben. Wenn Sie als Sachbearbeiter in der Wertpapierabwicklung mit Erträgen aus Investmentfonds zu tun haben, ist das Seminar für Sie empfehlenswert.

Im Seminarpreis enthalten sind Seminarunterlagen sowie aktuelle eine Ausgabe des Buches „Kapitalertragsteuer und Abgeltungsteuer verstehen“ vom Springer Gabler Verlag.

Seminartermine: Keine Termine verfügbar. Unternehmensinterne Durchführung auf Anfrage möglich.