Bund der Fachberater
in Steuern, Recht und Wirtschaft e.V.

Biebricher Allee 177, 65203 Wiesbaden
Tel: 0611/716546771 / www.bv-fbz.de

Fachberaterzentrum
Rhein-Main

Max-Planck-Straße 20, 63303 Dreieich
Tel: 06103/697772 / www.fbz-rhein-main.de

E I N L A D U N G zum Tagesseminar

„Das neue Investmentsteuerrecht sowie Aktuelles zur Besteuerung von Kapitaleinkünften“

Besteuerungsfragen rund um die Kapitaleinkünfte sind auch nach Einführung der Abgeltungsteuer nicht einfacher geworden. Immer wieder neue bzw. geänderte gesetzliche Vorschriften, Verwaltungsanweisungen und Rechtsprechung erfordern eine kontinuierliche Fortbildung in diesem Bereich. Und zu allem Überfluss hat der Gesetzgeber nun auch noch eine umfassende Reform des Investmentsteuerrechts beschlossen, die zum 01.01.2018 in Kraft getreten ist.

Im ersten Teil des Seminars wird deshalb ausführlich über die Neuregelung der Besteuerung von Investmenterträgen auf Fonds- und Anlegerebene mit teils gravierenden Veränderungen im Vergleich zum aktuellen Recht sowie diversen Auslegungs- und Zweifelsfragen informiert. Auf Basis des derzeit vorliegenden (Teil-)Entwurfs eines Anwendungsschreibens zum InvStRefG ist davon auszugehen, dass die Endfassung ca. 300 Seiten betragen wird. Von Vereinfachung also weit und breit keine Spur.

Die komplexen Neuregelungen müssen erstmals bei der Erstellung der Steuererklärungen für 2018 beachtet und umgesetzt werden. Deshalb wird im Seminar auch intensiv auf die geänderten amtlichen Muster der Steuerbescheinigungen sowie die geänderten amtlichen Vordruckmuster (geänderte Anlage KAP sowie zwei völlig neue Anlagen KAP-BET und KAP-INV) eingegangen.

Im zweiten Teil des Seminars wird über aktuelle Entwicklungen bei der Besteuerung von Kapitaleinkünften berichtet. Hierzu gehören diverse Änderungen des umfangreichen Anwendungsschreibens zur Abgeltungsteuer sowie Informationen über bedeutsame Gerichtsentscheidungen und anhängige Gerichtsverfahren. Daneben werden ausgewählte Problemfelder und Zweifelsfragen erläutert sowie praxisorientierte Lösungsmöglichkeiten aufgezeigt. Hinweise zum besseren Verständnis der Steuerbescheinigungen und zum Ausfüllen der Anlage KAP sowie viele Beispielsfälle, Übersichten und Schaubilder runden das Seminar ab.

Bund der Fachberater
in Steuern, Recht und Wirtschaft e.V.

Biebricher Allee 177, 65203 Wiesbaden
Tel: 0611/716546771 / www.bv-fbz.de

Fachberaterzentrum
Rhein-Main

Max-Planck-Straße 20, 63303 Dreieich
Tel: 06103/697772 / www.fbz-rhein-main.de

Teil I:

Die Reform des Investmentsteuerrechts zum 01.01.2018

- Einführung eines intransparenten Besteuerungsregimes bei Publikumsfonds

- Neue Körperschaftsteuerpflicht auf Fondsebene für inländische Dividenden und inländische Immobilienerträge

- Ausnahmeregelungen für steuerbegünstigte Anleger sowie Altersvorsorge- und Basisrentenverträge

- Änderungen bei der Besteuerung 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 inl. Dividenden und inl. Immobilienerträge
  - Besonderheiten bei Fondsanteilen im Betriebsvermögen (u.a. erhöhte Teilfreistellungen/Teilabzugsverbot/Abbildung der fiktiven Veräußerung in der Steuerbilanz)

- Änderungen beim Kapitalertragssteuerabzug (Fondsebene/Anlegerebene) Steuerbelastungsvergleich zwischen altem u. neuem Recht

- Veräußerungsfiktion im Zeitpunkt des Systemwechsels (sog. „Exitbesteuerung“)

- Kappung des Bestandsschutzes für Altanteile zum 31.12.2017

- Änderungen der amtlichen Muster der Steuerbescheinigung ab 2018

- Änderungen bei der Anlage KAP; neue Anlagen KAP-BET und KAP-INV 2018

- Überblick über die Änderungen bei der Besteuerung von Spezialfonds

Bund der Fachberater
in Steuern, Recht und Wirtschaft e.V.

Biebricher Allee 177, 65203 Wiesbaden
Tel: 0611/716546771 / www.bv-fbz.de

Fachberaterzentrum
Rhein-Main

Max-Planck-Straße 20, 63303 Dreieich
Tel: 06103/697772 / www.fbz-rhein-main.de

Teil II:

- **Einschränkung der Abstandnahme vom KapSt-Abzug aufgrund von NV-Bescheinigungen (Gesetzesänderung durch das UStAVermG)**

- **Abschaffung der Abgeltungsteuer ???**

- **Ausgewählte Einzelfragen zu folgenden Themenkomplexen**
  - Steuerliche Behandlung von Bitcoins
  - Besteuerung von Options- und Termingeschäften sowie von Vollrisiko- und Goldzertifikaten
  - Verluste aus dem Verfall von Wertpapieren / Wertlosausbuchungen
  - Devisentermin- und Fremdwährungsgeschäfte *(Abgrenzung §§ 20, 23 EstG*
  - Kapitalmaßnahmen
  - Werbungskostenabzugsverbot
  - Verlustverrechnungsmöglichkeiten/-beschränkungen für Alt- und Neuverluste
  - Anrechnung ausländischer Quellensteuer

- **Hinweise zu Steuerbescheinigungen / Erträgnisaufstellungen**
  - *Aktualisiertes BMF-Schreiben v. 15.12.2017 zur Ausstellung von Steuerbescheinigungen*

- **Einkommensteuer-Veranlagungsverfahren**
  - Aktuelles zur Wahl- und Pflichtveranstaltung sowie zur Günstigerprüfung
  - Neue Entwicklungen bei den gesetzlichen Ausnahmen von der Abgeltungssteuer (insbesondere nahe stehend Personen, Gesellschafter-Darlehen)
  - Neue Rechtsprechung hinsichtlich der Option zur Regelbesteuerung bei Anteilen und Kapitalgesellschaften

Referent:

Herr Diplom-Finanzwirt Hartmut Loy

Hartmut Loy war nach Abschluss seines Studiums an der Fachhochschule für Finanzen zunächst bei der Oberfinanzdirektion Düsseldorf tätig und ist seit 1990 hauptberuflich beim Rheinischen Sparkassen- und Giroverband als Steuerreferent beschäftigt (seit 2011 als Leiter der Steuerabteilung). Er führt seit vielen Jahren Vorträge und Seminare zu unterschiedlichen steuerlichen Themen durch. Daneben ist er auch durch diverse Publikationen in der Fachliteratur in Erscheinung getreten.

Bund der Fachberater
in Steuern, Recht und Wirtschaft e.V.

Biebricher Allee 177, 65203 Wiesbaden
Tel: 0611/716546771 / www.bv-fbz.de

Fachberaterzentrum
Rhein-Main

Max-Planck-Straße 20, 63303 Dreieich
Tel: 06103/697772 / www.fbz-rhein-main.de

Verbindliche Anmeldung zum Seminar

„Das neue Investmentsteuerrecht sowie Aktuelles zur Besteuerung von Kapitaleinkünften“ am 29. April 2019 im Fachberaterzentrum Rhein-Main, Dreieich

Per Telefax: **06103 / 69744 199**
Per E-Mail: **Lorenz@fachberaterzentrum.de**

Sie erhalten von uns eine Anmeldebestätigung per E-Mail.

Seminarbeginn: 9:00 Uhr
Seminarende: 17:00 Uhr

Die Seminargebühr beträgt: 299,00 € zzgl. MwSt für Mitglieder
549,00 € zzgl. MwSt für Nichtmitglieder
(Incl. Seminarunterlagen, Pausenverpflegung und Mittagsbüfett)

Name Teilnehmer/in: _____

Funktion: _____

Unternehmen: _____

Anschrift: _____

E-Mail: _____

Telefon: _____

Teilen Sie uns nachfolgend gerne Fragestellungen zum Seminarthema mit, die Sie im Vorfeld der Veranstaltung bereits an den Referenten haben. (Bitte haben Sie Verständnis dafür, dass aus zeitlichen Gründen ggf. nicht alle Fragen im Rahmen des Seminars behandelt werden können.)

Frage:

_____

Frage:

_____

Bund der Fachberater
in Steuern, Recht und Wirtschaft e.V.

Biebricher Allee 177, 65203 Wiesbaden
Tel: 0611/716546771 / www.bv-fbz.de

Fachberaterzentrum
Rhein-Main

Max-Planck-Straße 20, 63303 Dreieich
Tel: 06103/697772 / www.fbz-rhein-main.de

Ihre Informationen zum Seminar

„Das neue Investmentsteuerrecht sowie Aktuelles zur Besteuerung von Kapitaleinkünften“ am 29. April 2019

Veranstaltungsort: FBZ Fachberaterzentrum Rhein-Main GmbH
Max-Planck-Straße 20
63303 Dreieich

Parkmöglichkeiten: Im Hofgelände auf den mit **„Ficht“** ausgeschilderten Parkplätzen