

[K18-So1] Besteuerung von Investmentfonds

Seminarinhalte

Das Seminar ist als Einführungsseminar konzipiert. Die Teilnehmer erwerben ein breites Basiswissen in der Besteuerung von Investmentfonds und Grundzüge der Besteuerung von Spezial-Investmentfonds. Die Teilnehmer erlernen die Bedeutung der investmentsteuerlichen Fachbegriffe und verstehen das Grundprinzip der aktuellen Besteuerung von Investmentfonds und Spezial-Investmentfonds. Die Erläuterung der Besteuerung des Anlegers bei Ertragszufluss und Anteilscheinrückgabe runden das eintägige Seminar ab.

Einführung

- Wichtige Begrifflichkeiten
- Rückblick: Transparente Investmentfondsbesteuerung bis 2017
- Intransparente Investmentfondsbesteuerung ab 2018
- Besteuerung von Spezial-Investmentfonds

Investmentfonds als Steuersubjekt

- Partielle Körperschaftsteuerpflicht des Investmentfonds
- Statusbescheinigung
- Steuererstattungsverfahren
- Steuerbefreite Anleger
- Missbrauchsverhinderungsvorschrift § 36a EStG

Anlegerbesteuerung bei Investmentfonds

- Investmenterträge
- Vorabpauschale
- Veräußerungsgewinne
- Teilfreistellung

Spezial-Investmentfonds

- Voraussetzungen
- Körperschaftsteuerpflicht und Transparenzoption
- Ausgeschüttete und ausschüttungsgleiche Erträge
- Ertragskategorien und Einkünfteermittlung
- Steuerkennzahlen
- Kapitalertragsteuer
- Feststellung Besteuerungsgrundlagen
- Besteuerung des Anlegers

Zielgruppe

- Mitarbeiter, die in das Thema Steuern für Investmentfonds neu einsteigen

Vorkenntnisse: Investmentfonds

Seminardaten: Dauer: 1 Tag
Preis: EUR 995 (+ MwSt.)
Teilnehmer: maximal 10

Termine: 20. Februar 2018
20. September 2018