

[K18-S04] Fondsbesteuerung für steuerbefreite Anleger

Seminarinhalte

Inhalte des Seminars sind die Fondsbesteuerung durch das Investmentsteuerreformgesetz gezielt für steuerbefreite und -begünstigte Anleger in Investmentfonds und Spezial-Investmentfonds. Das Seminar richtet sich an Mitarbeiter steuerbefreiter und -begünstigter Fondsanleger (Stiftungen, Kirchen, Vereine, Verbände, Pensionskassen), die dort mit Finanzanlagen oder steuerlichen Themen betreut sind.

Einführung

- Partielle Körperschaftsteuerpflicht des Investmentfonds oder Spezial-Investmentfonds
- Investmentfonds und Spezial-Investmentfonds

Investmentfonds

- Steuerbefreite Fonds / Anteilklassen
- Erstattungsverfahren
- Exkurs: Einhaltung der Anforderungen des § 36a EStG
- Dachfonds-Zielfonds-Konstruktionen

Spezial-Investmentfonds

- Voraussetzungen
- Ausübung Transparenzoption
- Immobilien-Transparenz
- Dachfonds-Zielfonds-Konstruktionen

Vergleich Investmentfonds, Spezial-Investmentfonds (mit und ohne Ausübung Transparenzoption)

Zielgruppe

- Mitarbeiter von Stiftungen, Kirchen, Vereinen, Verbänden, Pensionskassen die dort die Anlage in Fonds von steuerlicher Seite betreuen

Vorkenntnisse: Besteuerung Investmentfonds

Seminardaten: Dauer: 0,5 Tage
Preis: EUR 600 (+ MwSt.)
Teilnehmer: maximal 8

Termine: 03. Mai 2018
13:30-17:30 Uhr