



Anmeldung per Fax an:  
**0351 2130022**

#### Termin

Mo 09.00 - 12.30 Uhr  
**23** Live-Online-Seminar  
Sep Seminar-Nr. S2409032

#### Dozent

Dipl.-Fw. Hartmut Loy

#### Teilnehmergebühr

(einmaliger Zugang zum  
LIVE-Online-Seminar)

**€150,00 zzgl. MwSt**  
für Mitglieder des StBV und ihre  
nicht berufsangehörigen  
Mitarbeiter

**€225,00 zzgl. MwSt**  
Berufsangehörige, die nicht  
Mitglied im  
Steuerberaterverband Sachsen  
sind

#### Technik

Die technische Umsetzung  
erfolgt über die Plattform  
GoToWebinar. Sie erhalten eine  
E-Mail mit Ihrem persönlichen  
Anmeldelink ca. einen Tag vor  
dem LIVE-Online-Seminar.

#### Voraussetzungen:

Zur Teilnahme am LIVE-Online-  
Seminar benötigen Sie einen  
PC/ Notebook (empfohlen) mit  
Lautsprecher, Kopfhörer o.ä.,  
alternativ Tablet etc., mit einer  
stabilen Internetverbindung.  
Bei Fragen kontaktieren Sie uns  
bitte unter Tel. 0351 2130020.

## Besteuerung von Investmentfonds im Betriebsvermögen (InvStG 2018)

Das Seminar wird als Pflichtfortbildung für den Fachberater für Vermögens- und Finanzplanung (DStV e.V.) mit 3 Stunden anerkannt.

Durch die Reform des Investmentsteuergesetzes zum 01.01.2018 ist es zu gravierenden Änderungen bei der Besteuerung von Erträgen aus im Betriebsvermögen gehaltenen Anteilen an Investmentfonds gekommen. Das umfangreiche und bereits mehrfach geänderte bzw. ergänzte Anwendungsschreiben der Finanzverwaltung zum InvStG 2018 verdeutlicht die Komplexität des neuen Investmentsteuerrecht. Im Online-Seminar wird neben einem detaillierten Überblick über das neue Recht insbesondere zu diversen Auslegungs- und Zweifelsfragen sowie zu aktuellen Entwicklungen Stellung genommen. Dabei steht stets die Umsetzung aus Sicht des Anlegers im Vordergrund. Zum diesem Zweck werden selbstverständlich auch detaillierte Hinweise zum geänderten amtlichen Muster III (Betriebsvermögen) der Steuerbescheinigung und zum Ausfüllen der Anlage GK gegeben. Viele Beispielfälle, Übersichten und Schaubilder runden das Seminar ab.

#### Themenübersicht

**Anwendungsschreiben zu neuen InvStG 2018 (BMF-Schreiben vom 21.05.2019 einschl. Änderungen/Ergänzungen durch diverse weitere BMF-Schreiben)**

**Besteuerung auf Fondsebene: Einführung einer partiellen Steuerpflicht des Investmentfonds für inländische Dividenden und Immobilienerträge**

**Besteuerung auf Anlegerebene bei (Publikums)Investmentfonds**

- Ausschüttungen, Vorabpauschalen, Veräußerungsgewinne/-verluste
- Teilfreistellungen/Teilabzugsverbot/Teilfreistellungswechsel
- Unterschiedsbeträge nach InvStG 2004 (Korrekturen für Altjahre)

**Änderungen beim Kapitalertragsteuerabzug (Besonderheiten im BV)**

**Veräußerungsfiktion zum 31.12.2017 (sog. „Existenzbesteuerung“)**

**Ermittlung des Gewinns/Verlustes aus fiktiver und tatsächlicher Veräußerung der Fondsanteile im Betriebsvermögen (einschließlich steuerlicher Ausgleichsposten, außerbilanzieller Korrekturen und Durchschnittsbewertung)**

**Abbildung der fiktiven und der tatsächlichen Veräußerung in der Steuerbilanz (einschließlich Rücklagenbildung, Korrekturposten für den Ab- und Zuschreibungssperrbetrag sowie steuerliche Ausgleichs- und Merkposten)**

**Erklärung zur Feststellung des Gewinns aus der fiktiven Veräußerung**

**Hinweise zu den Änderungen des amtlichen Musters III der Steuerbescheinigung**

**Hinweise zu den Steuererklärungsvordrucken (Anlage GK)**

**Überblick über die Änderungen bei der Besteuerung von Spezial-Investmentfonds**

# Besteuerung von Investmentfonds im Betriebsvermögen (InvStG 2018)

Online-Anmeldung  
unter sis-institut.de

Anmeldung per Fax an:  
**0351 2130022**

## Informationen zur Seminarreihe

### Termin

Mo | 09.00 - 12.30 Uhr  
**23** | Live-Online-Seminar  
Sep | Seminar-Nr. S2409032

### Teilnehmergebühr

(einmaliger Zugang zum LIVE-Online-Seminar)

**€150,00 zzgl. MwSt**  
für Mitglieder des StBV und ihre nicht berufsangehörigen Mitarbeiter

**€225,00 zzgl. MwSt**  
Berufsangehörige, die nicht Mitglied im Steuerberaterverband Sachsen sind

### Anmeldebestätigung

Sie erhalten eine E-Mail mit Ihrem persönlichen AnmeldeLink ca. einen Tag vor dem LIVE-Online-Seminar.

### Zahlungsweise

Die Zahlung der Teilnehmergebühren erfolgt mit Erteilung der Einzugsermächtigung.

Rechnungsempfänger (bitte Stempel oder Druckschrift)

Mitglieds-Nr. im Steuerberaterverband Sachsen

 (ggf. angeben)

Ich bin noch nicht Mitglied im Steuerberaterverband. Bitte senden Sie mir Informationsmaterial zu.

### Teilnehmer

1. Teilnehmer

(Name, Vorname, persönliche E-Mail-Adresse, Berufsbezeichnung, eigene Mitgliedsnummer für Fortbildungspass bei Berufsangehörigen)

2. Teilnehmer

(Name, Vorname, persönliche E-Mail-Adresse, Berufsbezeichnung, eigene Mitgliedsnummer für Fortbildungspass bei Berufsangehörigen)

3. Teilnehmer

(Name, Vorname, persönliche E-Mail-Adresse, Berufsbezeichnung, eigene Mitgliedsnummer für Fortbildungspass bei Berufsangehörigen)

4. Teilnehmer

(Name, Vorname, persönliche E-Mail-Adresse, Berufsbezeichnung, eigene Mitgliedsnummer für Fortbildungspass bei Berufsangehörigen)

5. Teilnehmer

(Name, Vorname, persönliche E-Mail-Adresse, Berufsbezeichnung, eigene Mitgliedsnummer für Fortbildungspass bei Berufsangehörigen)  
(Weitere Teilnehmer bitte gesondert auflisten.)

Bitte geben Sie für jeden Teilnehmer eine individuelle E-Mail-Adresse an.

### Zahlungsweise

Die Teilnehmergebühr beträgt insgesamt

(zzgl. MwSt)

Zahlart:

- SEPA-Lastschriftmandat bereits erteilt
- Ich mache vom Ratenzahlungsangebot Gebrauch
- Erteilung eines SEPA-Lastschriftmandats  
Gläubiger-ID DE2ZZZ00000916126 SIS Steuerberaterinstitut Sachsen GmbH

Ich ermächtige das Steuerberaterinstitut des Steuerberaterverbandes Sachsen GmbH, die Rechnungsbeträge bei Fälligkeit durch Lastschrift von meinem Konto einzuziehen. Zugleich weise ich mein Kreditinstitut an, die von dem Institut auf mein Konto gezogenen Lastschriften einzulösen. Hinweis: Ich kann innerhalb von acht Wochen, beginnend mit dem Belastungsdatum, die Erstattung des belasteten Betrages verlangen. Es gelten dabei die mit meinem Kreditinstitut vereinbarten Bedingungen.

Kontoinhaber

Kreditinstitut

IBAN / BIC

Die Teilnahmebedingungen des Instituts sind mir/uns bekannt.

Datum

Unterschrift