

**LIVE-ONLINE-SEMINAR: AKTUELLES ZUR BESTEUERUNG VON
KAPITALEINKÜNFTEN - ÜBERBLICK ÜBER AKTUELLE
GESETZESÄNDERUNGEN, FINANZRECHTSPRECHUNG UND
VERWALTUNGSANWEISUNGEN SOWIE GESTALTUNGSMÖGLICHKEITEN**



TERMIN

Mittwoch, 2.04.2025, 09:00-13:00 Uhr

ORT

Online

REFERENT

Hartmut Loy, Dipl.-Finanzwirt, Krefeld

TEILNEHMERGEBÜHR

Für Mitglieder und deren Mitarbeiter **€ 160,00**
zzgl. 19% USt (€ 30,40) = insgesamt € 190,40.

Für Nichtmitglieder und deren Mitarbeiter **€ 240,00**
zzgl. 19% USt (€ 45,60) = insgesamt € 285,60.

Die Teilnehmergebühr beinhaltet digitale Arbeitsunterlagen.

Unseren Seminarteilnehmern bieten wir bei jeder Fortbildungsveranstaltung sehr kulante Stornierungsbedingungen. Diese entnehmen Sie bitte den Teilnahmebedingungen des Seminars oder sprechen Sie uns gern persönlich an.

**LIVE-ONLINE-SEMINAR: AKTUELLES ZUR BESTEUERUNG VON KAPITALEINKÜNFTEN - ÜBERBLICK
ÜBER AKTUELLE GESETZESÄNDERUNGEN, FINANZRECHTSPRECHUNG UND
VERWALTUNGSANWEISUNGEN SOWIE GESTALTUNGSMÖGLICHKEITEN**

Besteuerungsfragen rund um Kapitaleinkünfte haben auch nach Einführung der Abgeltungsteuer nichts von ihrer Komplexität verloren. Immer wieder neue bzw. geänderte gesetzliche Vorschriften, Verwaltungsanweisungen und Rechtsprechung erfordern eine kontinuierliche Fortbildung in diesem Bereich. Hierzu gehören insbesondere die neuen gesetzlichen Regelungen zur Berücksichtigung von Verlusten aus dem Ausfall von Kapitalanlagen und Termingeschäften sowie deren nachträgliche Streichung durch das JStG 2024, Zweifelsfragen zum neuen Investmentsteuergesetz sowie weitere Gesetzesänderungen und Änderungen aufgrund der kompletten Neuveröffentlichung der BMF-Schreiben „Einzelfragen zur Abgeltungssteuer“ und „Ausstellung von Steuerbescheinigungen“.

Informationen über aktuelle BFH-Urteile und anhängige Gerichtsverfahren sowie viele Beispielfälle, Übersichten und Schaubilder und Hinweise zu den Steuerbescheinigungen und den amtlichen Erklärungsvordrucken runden das Seminar ab.

Aktuelle Gesetzesänderungen

- a) Einführung neuer Verlustverrechnungsbegrenzungen für Verluste aus dem Ausfall von Kapitalanlagen (ab 2020) und bei Termingeschäften (ab 2021)
(siehe hierzu aber auch Buchst. d)
- Hieraus resultierende umfangreiche Änderungen / Ergänzungen des Anwendungsschreibens zur Abgeltungsteuer
- Folgeänderungen des amtlichen Musters I der Steuerbescheinigung
- Erste Rechtsprechung zur Frage der Verfassungsmäßigkeit
- b) Jahressteuergesetz 2022
- Anhebung des Sparer-Pauschbetrages ab VZ 2023

**LIVE-ONLINE-SEMINAR: AKTUELLES ZUR BESTEUERUNG VON
KAPITALEINKÜNFTEN - ÜBERBLICK ÜBER AKTUELLE
GESETZÄNDERUNGEN, FINANZRECHTSPRECHUNG UND
VERWALTUNGSANWEISUNGEN SOWIE GESTALTUNGSMÖGLICHKEITEN**

- Anzeigepflicht über nicht einbehaltene KapSt
- KapSt-Einbehalt bei Kryptowertpapieren und bei über Internetplattformen erworbenen Kapitalforderungen und Darlehen
- Ehegattenübergreifende Verlustverrechnung in der Veranlagung

c) Anhebung der Freigrenze für private Veräußerungsgeschäfte (§ 23 EStG) durch das Wachstumschancengesetz ab VZ 2024

d) Jahressteuergesetz 2024

- Zeitpunkt der Berücksichtigung von Glattstellungsgebühren bei Stillhaltergeschäften
- Erstattung von Bestandprovisionen und Verwahrtgelten
- Rückwirkende Streichung der Verlustverrechnungsbeschränkungen für Verluste aus Termingeschäften und dem Ausfall von Kapitalanlagen (siehe Buchst. a) und deren Auswirkungen auf den KapSt-Abzug
- Verlängerung der Abwicklungsfrist für Investmentfonds von 5 auf 10 Jahre

• Aktuelle Entwicklungen und Zweifelsfragen zur Besteuerung von Investmentfonderträgen (InvStG 2018)

- Umfangreiche Änderungen/Ergänzungen durch die Neuveröffentlichung des Anwendungsschreibens zur Abgeltungsteuer (BMF-Schreiben vom 19.05.2022) sowie weiterer BMF-Schreiben u. a. betreffend
 - Zuteilung von Anteilen ohne Gegenleistung (z.B. Abspaltungen/Spin-off) sowie Kapitalherabsetzung und Einlagenrückgewähr
 - Besteuerung von Fremdwährungsgeschäften
 - Übernahme Anschaffungskosten bei Depotüberträgen aus dem Ausland
 - Änderungen bei Freistellungsaufträgen und NV-Bescheinigungen

• Aktuelle Urteile und anhängige Gerichtsverfahren zur Besteuerung von Kapitaleinkünften (u. a. Spin-Off, Aktienveräußerungsverluste, Goldprodukte)

• Ertragsteuerliche Behandlung von Kryptowährungen wie z. B. Bitcoin im Privatvermögen (BMF-Schreiben vom 10.05.2022)

• Erläuterungen zu den amtlichen Mustern I + III der Steuerbescheinigung (BMF-Schreiben vom 23.05.2022) und Hinweise zu den amtlichen Erklärungsvordrucken

• Überblick über die steuerliche Behandlung der Kapitalerträge von Steuerausländern

• Besonderheiten bei Kapitalerträgen im Betriebsvermögen

TEILNAHMEBEDINGUNGEN

Bei einer schriftlichen Stornierung, die uns spätestens 3 Werktage vor Beginn der Fortbildungsveranstaltung zugeht, wird keine Teilnehmergebühr erhoben. Bei späterer Stornierung oder Nichtteilnahme ist die Teilnehmergebühr zu entrichten. Der angemeldete Teilnehmer kann jederzeit eine Vertretung stellen.