LIVE-ONLINE-SEMINAR: WERTPAPIERE BEI UNTERNEHMEN UND STIFTUNGEN – VERBUCHUNG UND DEKLARATION LEICHT GEMACHT

TERMIN
Dienstag, 23.03.2027, 09:00-12:15 Uhr

ORT
Online

REFERENT
Dr. Rolf Müller, Steuerberater, RA, WP

TEILNEHMERGEBÜHR
Für Mitglieder und deren Mitarbeiter **€ 170,00**
zzgl. 19% USt (€ 32,30) = insgesamt € 202,30.

Für Nichtmitglieder und deren Mitarbeiter **€ 255,00**
zzgl. 19% USt (€ 48,45) = insgesamt € 303,45.

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: WERTPAPIERE BEI UNTERNEHMEN UND STIFTUNGEN – VERBUCHUNG UND DEKLARATION LEICHT GEMACHT

Immer mehr Unternehmen und Stiftungen legen ihre Liquidität in Wertpapierdepots an. Für Buchhaltung und Steuerdeklaration bringt das eigene Anforderungen mit sich: Die Belege der Depotbanken sind auf Privatanleger und die Abgeltungssteuer ausgerichtet und lassen sich nicht unverändert in die betriebliche Buchführung übernehmen. Das Online-Seminar vermittelt die handels- und steuerrechtlichen Grundlagen zu Bewertung, laufenden Erträgen und Veräußerungen. Außerdem geht es auf die Besonderheiten von Aktien, Anleihen, Investmentfonds und Finanzderivaten ein. Ergänzend werden Fremdwährungssachverhalte, die ausländische Quellensteuer und das stiftungsspezifische Berichtswesen behandelt. Praxisbeispiele und konkrete Buchungen zeigen, wie sich typische Fallstricke vermeiden lassen.

Seminarinhalte

1. Einführung
o Bedeutung betrieblicher Wertpapierdepots, Begriffe und Abgrenzungen
o Praxisherausforderungen: Bankbelege auf Basis der Abgeltungssteuer, Depotüberträge, Verrechnungskonten, fehlende Informationen

2. Grundlagen im Handels- und Steuerrecht
o Zugangsbewertung: Anschaffungskosten, Anschaffungsnebenkosten, Stückzinsen, gleitender Durchschnitt
o Folgebewertung im Anlage- und Umlaufvermögen nach HGB und EStG, Ab- und Zuschreibungen, abweichende Buchwerte in Handels- und Steuerbilanz
o Laufende Erträge und Veräußerungen, Brutto- und Nettomethode, § 8b KStG
o Ausweisfragen, Kapitalertragsteuer und Steuerbescheinigungen, Auslandsdepots, Leerverkauf und Wertpapierleihe

3. Besonderheiten der einzelnen Wertpapierarten
o Aktien mit Sonderfällen wie Gratisaktien, Aktiensplit, Reverse Split und Bezugsrechten
o Anleihen
o Investmentfonds: InvStG, Teilfreistellungen, Vorabpauschale, Alt-Anteile, BFH-Urteil vom 25.11.2025

o Finanzderivate: Optionen und Futures
o Sonstige Anlagen im Depot: Gold, Tresorgeld, Kryptowerte

4. Sonstige Themen
o Fremdwährung und Aufteilung in Kurs- und Währungsergebnis
o Ausländische Quellensteuer
o Wertpapierdepots bei Personengesellschaften

5. Stiftungsspezifisches Berichtswesen
o Kapitalerhalt und stille Reserven
o Umschichtungsergebnis und ordentliche Erträge
o Behaltenachweis nach § 36a EStG

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.

Steuerberaterverband Hamburg e.V. · Am Sandtorkai 64a · 20457 Hamburg · Tel. 040 413447-0 · Fax 040 413447-59
info@steuerberaterverband-hamburg.de · www.steuerberaterverband-hamburg.de
Deutsche Bank Hamburg · IBAN: DE42 2007 0024 0055 6688 00 · BIC: DEUTDEDBHAM
Amtsgericht Hamburg VR 6407 · Steuernummer 17/459/00298
Präsident: Andreas Schneier StB · Geschäftsführer: Thomas Volkmann RA / FAStR / FAArbR