



Fortbildungsbescheinigung

für Frau/Herrn

Gerd Kenner

über die Teilnahme am Seminar

Kapitalanlagen, Abgeltungsteuer, Veräußerungsgeschäfte in Nürnberg

Dauer des Seminars:

18. Oktober 2019

09:30 – 11:00 Uhr
11:15 – 12:45 Uhr
13:30 – 15:00 Uhr
15:15 – 17:00 Uhr

Reine Seminarzeit ohne
Pausen: 6 Std. 15 Min.

Die behandelten Themen sind auf der Rückseite ersichtlich.

Freudenberg, 18. Oktober 2019

Alexandra Wieczorek
(Geschäftsführerin)

Johann-Erwin Graf
(Dozent)

Stefan Kemmler
(Dozent)

Kapitalanlagen, Abgeltungsteuer, Veräußerungsgeschäfte

Teil I – Anlageentscheidung Kapitalanlagen

1. Inflation
2. Rendite
3. Finanzwissenschaften
4. Investmentansätze
5. Portfoliokonstruktion
6. Vertragsarten
7. Anlegerverhalten

Teil II - Besteuerung der Kapitalanlagen

I. DIE BESTEUERUNG DER KAPITALERTRÄGE IM PRIVATVERMÖGEN

1. Überblick über die gesetzlichen Grundlagen
2. Umfang der Besteuerung
3. Anknüpfen außersteuerlicher Rechtsnormen
4. Einbezug von Einkünften, die der Abgeltungsteuer unterliegen, § 2 Abs. 5b EStG
5. Die laufenden Erträge nach § 20 Abs. 1 EStG
6. Die Veräußerungsgewinne und Veräußerungsverluste nach § 20 Abs. 2 EStG
7. Ermittlung der Abgeltungsteuer, SolZ, KiSt

II. KAPITALERTRÄGE IM PRIVATVERMÖGEN

1. Die Dreiteilung der Kapitalerträge im Privatvermögen
2. Ausnahmen von der Abgeltungsteuer
3. Gestaltungsmöglichkeiten und Gestaltungsfallen bei Darlehen zwischen Angehörigen
4. Option zum Teileinkünfteverfahren
5. Erklärungspflichten
6. Günstigerprüfung, Veranlagungswahlrechte
7. Depotübertrag und Ersatzbemessungsgrundlage
8. Interessante Anlagearten und deren steuerliche Behandlung
9. Investmentanteile im Privatvermögen
10. Brandheiß: Gesellschafter-Darlehen an GmbH
11. Immer wieder: Kapitalanlagen fallen aus!
12. Dauerthema: Abzug von Werbungskosten
13. Vermögensverwaltungsentgelt / Beratungsverträge
14. Die Verlustverrechnung im Rahmen des § 20 EStG
15. Entlastung von ausländischen Quellensteuern
16. Kapitalertragsteuereinbehalt bei Darlehenszinsen

III. BERATUNG, GESTALTUNG, PLANUNG

1. Fremdfinanzierte Kapitalanlagen – Was tun?
2. Gestaltungsmissbrauch bei An- und Verkauf von Wertpapieren?
3. Handlungsbedarf wegen Wertlosigkeit von Anlagen – Beabsichtigte Gesetzesänderungen ab 1.1.2020
4. Verluste aus der Veräußerung von Aktien - Transaktionskosten größer Erlös
5. Schuldnerlass als steuerpflichtiger Ertrag
6. Kapitalerträge bei unverzinslichen Kaufpreistraten
7. Nachträglich bekannt gewordene Kapitalerträge
8. Vorlagepflicht von privaten Unterlagen?
9. Falle: Einzahlungen auf Oder-Konto bei Ehegatten

IV. KAPITALERTRÄGE IM BETRIEBSVERMÖGEN

1. Abgrenzung zu anderen Einkunftsarten
2. Was tun mit Kapitalanlagen im Betriebsvermögen?
3. Anwendungsabgrenzung: BV oder PV
4. Freistellungsbescheinigung von der Kapitalertragsteuer - sog. Überzahler
5. Hinweise und Fallstricke bei der Spardosen-GmbH
6. Teileinkünfteverfahren auf Forderungsverluste