

# ABG-Webinar: Investmentsteuerreformgesetz - Refresher

WIGR-25001

## Zielgruppe

- ✓ Privat- und Individualkundenbetreuer
- ✓ Mitarbeiter Vertriebsmanagement

## Ihr Nutzen

Seit einigen Jahren gilt das Investmentsteuergesetz. Die geänderten Regelungen haben zu umfassenden Änderungen bei der Besteuerung beim Anleger und beim Investmentfonds geführt. In den letzten Jahren entstanden für den Anleger aufgrund der Niedrigzinsphase keine oder kaum steuerpflichtige Vorabpauschalen. Aufgrund des deutlichen Zinsanstiegs wird sich das jedoch erstmals für die Ermittlung der Vorabpauschale Anfang 2024 ändern und auf Anlegerebene größere Steuerzahlungen auslösen. Im Mittelpunkt unseres Webinars steht die Auffrischung der systematischen Darstellung der Regelungen nach dem Investmentsteuerreformgesetz. Unser Webinar verschafft Ihnen einen Überblick und zeigt auf, weshalb auch die Teilfreistellungsregelung zukünftig stärker bei der Auswahl von Fonds beachtet werden sollte.

## Inhalt

1. Investmentsteuerreform
  - ✓ Ertragsströme bei Fonds nach Investmentsteuerreform
  - ✓ Auswirkungen auf verschiedene Fondstypen
  - ✓ Besteuerung auf Fondsebene
2. Besteuerung auf Anlegerebene
  - ✓ Berechnung der Teilfreistellung
  - ✓ Ermittlung der Vorabpauschale
  - ✓ Verständliche Darstellung der Vorabpauschale und ihrer Berechnungsmethodik
  - ✓ Berechnung der Veräußerungsgewinne
  - ✓ Praxisbeispiele
3. Übergangsregeln nach Investmentsteuerreform
  - ✓ Berechnung von Veräußerungsgewinnen für Käufe von Privatanlegern vor 2009
  - ✓ Praxisbeispiele



### Termin

10.01.2025



### Ort

Digital



### Ansprechpartner

Elke Kerschenlohr

08461/650-1363

elke.kerschenlohr@abg-bayern.de

Nina Zacherl

08461/650-1333

nina.zacherl@abg-bayern.de

Buchen