

Seminare
auch
einzeln
buchbar!

Neuerungen bei Investmentfonds



MR Mag.
Adametz
Steuer-Experte
BM für Finanzen



Dr. Fritsch
Wirtschafts-
prüfer und
Steuerberater
Deloitte



P. Dag
Prüfungsleiter
für Invest-
mentfonds
Deloitte

seminar 1

Investmentfondsbuchhaltung: Fragen aus der Praxis

15. Mai 2019, Wien

27. Mai 2020, Wien

jeweils von 9.00–16.00 Uhr

seminar 2

Steuerfragen bei Investmentfonds

19. September 2019, Wien

von 9.00–16.00 Uhr



ARS
AKADEMIE
FÜR RECHT,
STEUERN &
WIRTSCHAFT

Von den Besten lernen.

mit WP/StB Dr. Wolfgang Fritsch, Peter Dag

IHR NUTZEN

Investmentfonds stellen nicht nur aus steuerlicher, sondern vor allem auch aus buchhalterischer Sicht einen Bereich dar, der sich mit zahlreichen Grenzfragen beschäftigen muss. Gerade die steuerliche Beurteilung der Investmentfonds, aber auch die Darstellung im Rechenschaftsbericht, stellen ExpertInnen immer wieder vor neue Herausforderungen.

Informieren Sie sich bei zwei Praktikern über wesentliche Fragen und Stolpersteine zu Verbuchung, Berichterstattung & Co.

SEMINARINHALTE

Verbuchung, Berichterstattung und Grenzfragen zu

- Fonds im Fonds: Ausschüttungen, ag. Erträge, Quellensteuern
- OGAW, OGA und Organismen für die gemeinsame Anlage
- Neue EU-Richtlinie, offene Fragen an Brüssel
- Fondsmeldeverordnung neu
- Fondsfusionen
- Zwischenausschüttungen
- Derivative Instrumente
- Kombinierte Produkte
- KEST-Berechnung in Sonderfällen
- EU-Quellensteuer
- Korrektur von Fehlern
- Bewertungsfragen
- Kredite im Fonds
- Rechtliche Grundlagen (Überblick und Fundstellen)
- Leerverkäufe
- Swaps
- Tägliche Grenzprüfungen
- Auszahlung des Rückgabepreises in Sonderfällen
- Quellensteuern (USA, GB)
- Berechnung von Kostenüberhängen, Ertragsausgleich, Performance

mit MR Mag. Johann Adametz, WP/StB Dr. Wolfgang Fritsch

IHR NUTZEN

Im Juli 2018 sind vom Bundesministerium für Finanzen neue Investmentfondsrichtlinien ergangen.

Investmentfonds sind nach wie vor ein Hauptbereich in der Veranlagungsbranche; aber gerade die komplexe Problemstruktur birgt zahlreiche Zweifelsfragen, die auch von SpezialistInnen nur schwer beantwortet werden können.

Informieren Sie sich aus erster Hand über die aktuellen Neuerungen. Die Vortragenden waren in der Richtlinienerstellung selbst involviert bzw. hatten im Begutachtungsverfahren wichtige Funktionen. Sie präsentieren Ihnen nicht nur die Funktionsweise und die Verpflichtungen eines Investmentfonds, sondern geben auch hilfreiche Tipps, die Anteilsinhabern die Vorbereitungsarbeiten für die Bilanzerstellung – sowohl aus steuerlicher als auch aus buchhalterischer Sicht – erleichtern.

SEMINARINHALTE

- Auswirkungen auf Inlandsfonds und Auslandsfonds (Einzeltitel und Dachfonds)
- Verlustverrechnung auf Ebene der AnteilsinhaberInnen
- Verlustausgleich & Verlustvortrag innerhalb des Fonds
- Korrektur der Anschaffungskosten
- Unterschiede der steuerlichen Behandlung im Investmentfonds, im Betriebsvermögen und im Privatvermögen
- Meldeverfahren bei der ÖKB
- Selbstnachweis & Berichtigung der Anschaffungskosten
- Der Fonds als Tilgungsträger und die KESSt neu
- Unterschied zwischen Altbestand und Neubestand
- Besonderheiten für Privatstiftungen & Körperschaften öffentlichen Rechts und gemeinnützige Vereine
- Besteuerung von Fonds im Vergleich zur Vermögensverwaltung und zu Indexzertifikaten
- Die prämiengünstige Zukunftsvorsorge vor dem Hintergrund der KG-Steuer
- Pauschalansatz aufgrund der AnschaffungskostenVO & Auswirkung auf spätere Anschaffungen

Europarechtliche Entwicklungen

Auswirkungen in Bilanz und Mehr-Weniger-Rechnung (Steuererklärung)

Erfassung von Fondserträgen in der Steuerbilanz eines Anlegers / einer Anlegerin

Immobilienfonds – steuerliche Behandlung

Jetzt anmelden!

office@ars.at +43 1 713 80 24-29 DW-14

Seminar 1

Investmentfondsbuchhaltung: Fragen aus der Praxis

- 15. Mai 2019, Wien
- 27. Mai 2020, Wien

Seminar 2

Steuerfragen bei Investmentfonds

- 19. September 2019, Wien

Sie können an den angeführten Terminen nicht teilnehmen?
Bestellen Sie die Seminarunterlagen je nach Verfügbarkeit zu einem
vergünstigten Preis! Kontaktieren Sie uns!

Ort ARS Seminarzentrum, Schallautzerstraße 2-4, 1010 Wien

Uhrzeit jeweils von 9.00-16.00 Uhr

... und bin einverstanden, dass meine Daten elektronisch gespeichert werden und ich per E-Mail über weitere
Veranstaltungen informiert werde. Als Gerichtsstand wird Wien vereinbart.

TEILNEHMER/IN

KonzipientIn BerufsanwärterIn

Name / Vorname / Titel

Aufgabenbereich / Abteilung

Tel.

Mobil

E-Mail

FIRMA

Beschäftigte

bis 100

100-200

über 200

Branche/Firma

Straße, Postfach

PLZ, Ort

E-Mail für Rechnungsversand

Datum

Unterschrift

IHRE INVESTITION / ERMÄSSIGUNGEN

€ 460,- exkl. USt. (pro Seminar)

- 12 % (per TN) ab 5 TeilnehmerInnen eines Unternehmens
- 10 % (per TN) ab 3 TeilnehmerInnen eines Unternehmens
- 20 %* für RA-KonzipientInnen, WT-BerufsanwärterInnen, NO-KandidatInnen

10 % Ermäßigung bei Buchung beider Seminare (für eine Person)

Ermäßigungen, Rabatte, Frühbucherbonus etc. sind nicht addierbar! *Ermäßigung nur gegen Vorlage von
Legitimation/Bescheid.

Gebühr inkl. Seminarunterlage, Begrüßungskaffee, Erfrischungsgetränken, Mittagessen und exkl. 20 % USt. An-
meldungen werden in der Reihenfolge des Eintreffens und nach Maßgabe freier Plätze berücksichtigt. Wir
ersuchen Sie, nach Erhalt der Rechnung die Teilnahmegebühr bis zum Seminartermin zu überweisen.
Seminarunterlagen können nicht retourniert werden! Die Rechnung wird per E-Mail versendet.

Bitte haben Sie Verständnis, dass bei Stornierungen ab 14 Tage vor Seminarbeginn 50 % des Seminarbetrages,
bei Stornierungen oder Nichterscheinen am Veranstaltungstag die volle Gebühr in Rechnung gestellt wird. Bei
jeder Stornierung beträgt die Bearbeitungsgebühr € 40,-. Bei einer Umbuchung auf einen Folgetermin bleibt die
ursprüngliche Rechnung inkl. der Fälligkeit gültig. Zusätzlich wird eine Gebühr von € 20,- exkl. USt. (ausgenommen
am Seminarort: 15 % Aufschlag) in Rechnung gestellt. Stornierungen können ausschließlich schriftlich
entgegengenommen werden! Selbstverständlich können Sie jedoch gerne eine Ersatzperson nominieren. Die
Veranstalter behalten sich vor, Seminare aus wichtigen Gründen zu verschieben sowie Programmänderungen
vorzunehmen. Sollten Sie spezielle Bedürfnisse (Barrierefreiheit, Lebensmittelunverträglichkeiten etc.) haben,
geben Sie uns diese bitte bekannt. Irrtümer und Preisänderungen vorbehalten.

ARS TEAM

Inhalt / Konzeption: Daniela Wastl, MA, Projektorganisation: Nora Prochaska



ARS ist ÖCERT-Qualitätsanbieter!

WER MUSS INFORMIERT SEIN

- ✓ MitarbeiterInnen aus den Bereichen
Buchhaltung, Steuern & Rechnungswesen
- ✓ WP/StB | Vorstände von Investmentfonds
- ✓ LeiterInnen Finanz- und Rechnungswesen
und Buchhaltung von Investmentfonds
- ✓ MitarbeiterInnen von KAGs, Depotbanken,
der Fondsbuchhaltung & Internen Revision

Details & weitere Infos auf

ars.at

