



© SHIRONOSOV/ISTOCK



# ÖGWT TRAININGSZENTRUM KAPITALVERMÖGEN

WIE WERDEN KAPITALEINKÜNFTE BESTEUERT?  
TIPPS AUS DER PRAXIS

22. JÄNNER 2019  
WIEN

Wir verbinden Menschen und Wissen.

[www.oegwt.at](http://www.oegwt.at)

# ÖGWT TRAININGSZENTRUM KAPITALVERMÖGEN

## Moderatorin



### **Sabine Kusterski**

ÖGWT Generalsekretärin, Steuerberaterin, Wirtschaftsmediatorin

[sabine@kusterski.at](mailto:sabine@kusterski.at)

## Trainerin



### **Mag. Claudia Reschny-Birox**

ist Steuerberaterin und Spezialistin für Kapitalvermögen

[claudia.reschny-birox@reschny.at](mailto:claudia.reschny-birox@reschny.at)

Erfahren Sie in diesem Ganztagsseminar  
alles rund um das Kapitalvermögen.

## Tagungsablauf

8.30 – 9.00

Anmeldungen und Ausgabe der Unterlagen

9.00 – 10.30

PRIVATE VERMÖGENSVORSORGE – GELDANLAGEN

### Staatliche Maßnahmen zur Vermeidung von Steuerflucht

- » Auslaufen der EU-Quellensteuer
- » Umfassender automatischer Informationsaustausch seit dem 1.1.2017
- » Abkommen mit der Schweiz und Liechtenstein für natürliche Personen nicht mehr in kraft
- » Kontenregister und Konteneinschau
- » Kapitalabflussgesetz

---

10.30 – 11.00 Kaffeepause

11.00 – 12.30

### Theoretische Grundlagen

zur Besteuerung von Kapitalvermögen im außerbetrieblichen Bereich

- » Täglich fällige Sichteinlagen bei Banken
- » Laufende Besteuerung von Forderungswertpapieren und Aktien
- » Ermittlung von Veräußerungsgewinnen in betrieblichen und außerbetrieblichen Bereich
- » Fonds (Meldefonds und Nichtmeldefonds)
- » Strukturierte Produkte
- » Zertifikate oder Fonds - Gegenüberstellung der Besteuerung anhand von konkreten Praxisbeispielen
- » Devisen und Banknoten
- » Edelmetalle
- » Informationspflicht von Anlageberatern und Banken über steuerliche Behandlung
- » Besonderheiten ausländischer Depots

---

12.30 – 13.30 Mittagessen

13.30 – 15.00

### Besteuerung von Kapitalerträgen im Betriebsvermögen

- » Einzelunternehmen
- » Kapitalgesellschaft
- » Darstellung von Kapitalerträgen im Jahresabschluss

---

15.00 – 15.30 Kaffeepause

15.30 – 17.00

### Steuerliche Erfassung von Kapitalerträgen in der Steuererklärung

- » Relevante Kennzahlen in der Steuererklärung (E 1kv, E1a, K 1)
- » Erforderliche Unterlagen bei ausländischen Depots
- » In- und Ausländische Investmentfonds in der Steuererklärung
- » Neue Darstellung der ausschüttungsgleichen Erträge auf [profitweb.at](http://profitweb.at)
- » Selbstnachweis bei Nichtmeldefonds
- » Veranlagungspflicht und Veranlagungsoption

## LIEBE KOLLEGINNEN, LIEBE KOLLEGEN!

Im ÖGWT Trainingszentrum wird dieses Mal das Thema „Kapitalvermögen“ behandelt. Ziel des ÖGWT Trainings ist das Erwerben von theoretischem und anwendungsorientiertem Wissen, wobei die sofortige Anwendbarkeit im Vordergrund steht. Die ÖGWT will die Kolleginnen und Kollegen im schnellen und effizienten Erwerb von Wissen für die Praxis und in der Einführung neuer Beratungsfelder unterstützen. Neben einem angenehmen modernen Ambiente werden sich einige Gelegenheiten für angeregte Diskussionen und Gespräche unter KollegInnen ergeben.

Wir freuen uns, Sie in der Wiener Innenstadt begrüßen zu dürfen.

### IHRE ÖGWT

#### Ihr Servicenetzwerk

##### Ihr Mehrwert

- » Erwerben von theoretischem und anwendungsorientiertem Wissen für die Praxis
- » Enorme Zeitersparnis durch Erarbeiten eines Themas mit einem Spezialisten
- » Schneller und effizienter Wissenstransfer
- » Mehr Erfolg durch bereits erprobtes Wissen
- » Viele Praxisbeispiele
- » Unterlagen und Kaffeepause
- » Netzwerken im kleinen Kreis (ca. 40 TeilnehmerInnen)

##### Zielgruppe

WirtschaftstreuhandInnen und qualifizierte MitarbeiterInnen und sonstige Interessierte, die das moderne Rechnungswesen in der WT-Kanzlei umsetzen.

##### Inhalt des Trainings

Die Teilnehmer erwerben zuerst das theoretische Wissen und anschließend die Fertigkeit, selbst das Thema anhand von Beispielen zu erarbeiten.

### TRAININGSORT

#### ÖGSW

Tiefer Graben 9, 1 Stock, 1010 Wien,  
U3 Station Herrngasse, Tel: 01/315 45 45,  
[www.oegsw.at](http://www.oegsw.at)

### TRAININGSBEITRAG

WP/StB EUR 300,- (ÖGSW 250,-) netto

Berufsanwärter EUR 250,- (ÖGSW 200,-) netto

einschließlich Unterlagen und Kaffeepausen

### WEITERBILDUNG

Die Veranstaltung gilt als fachliche Fortbildung im Ausmaß von 8 Fortbildungseinheiten im Sinne des WTBG.

### ANMELDUNG

Bitte melden Sie sich rechtzeitig mittels Antwortfax, per E-Mail an [sekretariat@oegsw.at](mailto:sekretariat@oegsw.at) oder über die ÖGWSW Homepage unter [www.oegsw.at](http://www.oegsw.at) an.

### TRAININGSUNTERLAGEN

Erhalten Sie vor Beginn des Seminars. Zusätzliche Exemplare können gegen einen Kostenersatz von EUR 40,- (für ÖGSW Mitglieder EUR 35,-) entgeltlich erworben und auf Wunsch auch zugesandt werden.

### ORGANISATION

Für Fragen wenden Sie sich bitte an unsere Generalsekretärin StB Mag. Sabine Kusterski, Tel.: 0664/12 77 955, E-Mail: [sabine@kusterski.at](mailto:sabine@kusterski.at)