

Neue Meldeformulare für das Fonds-Reporting zur Einführung der Abgeltungsteuer am 01. Januar 2009

EMITTENTENINFORMATION
E02 – 22.09.2008

VF1 (WM Variables Format)

FOF (WM Financial Object Feed)

ONLINE (Info-Line)

I. Intro

Mit dem Gesetz zur Unternehmensteuerreform (14.08.2007, BGBl 2007 I, S. 1912) und der damit verbundenen Einführung der Abgeltungsteuer („Flat-Tax“) zum 1. Januar 2009 hat der Gesetzgeber die Besteuerung von Kapitalvermögen im Privatvermögen grundlegend neu geordnet.

Zukünftig gehören über die bestehenden Regelungen der §§ 20, 23 EStG hinaus auch Veräußerungsgewinne aus Renten, Aktien Investmentfonds, Zertifikaten (ohne Kapitalschutzgarantie) und sonstigen Wertpapieren - unabhängig von der Besitzdauer- zu den Einkünften aus Kapitalvermögen. Der Steuersatz, der i.d.R. bereits an der Quelle in Abzug gestellt wird, beträgt einheitlich 25 % plus Solidaritätszuschlag und ggf. Kirchensteuer.

II. Allgemeine Hinweise

WM Datenservice hat von der Finanzindustrie den Auftrag erhalten, die Anforderungen aus der Abgeltungsteuer im Rahmen ihres Fonds-Reporting-Service entsprechend umzusetzen.

WM Datenservice erweitert daher auf Grundlage der neuen gesetzlichen Vorschriften sowie in Abstimmung mit Teilnehmern diverser Arbeitskreise die Feld-Informationen innerhalb der WM – Formulare (Templates).

Die neuen Felder für das ab 01. Januar 2009 erforderliche Fonds-Reporting sind innerhalb der Formulare mit einem „N“ gekennzeichnet und mit erläuternden Hilfetexten versehen.

Die überarbeiteten Meldeformulare (mit Hinweis: „Für nach dem 31.12.2008 zufließende Erträge“) können ab sofort (parallel zu den bis jetzt gültigen) auf unserer Website www.wm Daten.com unter „Fonds-Reporting-Service“ ---/--- „Reporting Formulare“ kostenfrei heruntergeladen werden.