

Kompaktseminar

Aktuelle Bilanzierungs- und Steuerthemen: Vorbereitung auf den Jahresabschluss 2017 für kleine und mittelgroße Energie- und Wasserversorgungsunternehmen

Donnerstag, 22. Februar 2018, von 09:30 Uhr bis 17:00 Uhr in München

Referent:

**StB Dipl.-Betriebswirt Christoph Brüggem, PKF Fasselt Schlage PmbB,
Duisburg**

Ziel der Veranstaltung:

Die Veranstaltung spricht die tagesaktuellen bilanz- und steuerrechtlichen Themen an, die Versorgungsunternehmen bei der Aufstellung des aktuellen Jahresabschlusses zumindest kennen und bei ihren Entscheidungen mit gewürdigt haben sollten. Anhand ausgewählter Themen werden aktuelle Praxisfragen, relevante Gesetzesänderungen, neue Finanzgerichtsentscheidungen und Verwaltungsanweisungen aufbereitet und besprochen. Die Veranstaltung soll bewirken, dass auf der Grundlage der vermittelten Informationen abschlussrelevante Konzepte innerbetrieblich erarbeitet und/oder frühzeitig gezielte Gespräche mit den Beratern und ggf. dem Abschlussprüfer zur weiteren Vertiefung geführt werden können.

Teilnehmerkreis:

Die Veranstaltung richtet sich vor allem an Geschäftsführer, Werkleiter, Fach- und Führungskräfte aus den Bereichen Steuern, Rechnungswesen und Controlling von Energie- und Wasserversorgungsunternehmen in den unterschiedlichen Rechtsformen - insbesondere an Vertreter kleiner und mittelgroßer Unternehmen (KMU). Weiterhin richtet sich das Seminar an Steuerberater und Wirtschaftsprüfer, die in die Erstellung und Prüfung von Jahresabschlüssen in der Versorgungswirtschaft involviert sind.

Seminarinhalt:

Ertragsteuerliche und steuerbilanzielle Themen:

- ❖ Ertragsteuerliche Behandlung von Ausgleichszahlungen in Organschaftsfällen (Sachstand anhängige Revision vor BFH)
- ❖ Aktuelle Sachfragen zur Gewerbesteuerzerlegung (FG Düsseldorf, 19.01.2017)
- ❖ Neues vom steuerlichen Querverbund mittels BHKW (OFD Karlsruhe, FG Münster vom 11.05.2017)
- ❖ Deckelung der steuerlichen Rückstellung auf den handelsrechtlichen Ansatz (FG Rheinland-Pfalz, 07.12.2016)
- ❖ Gewerbesteuerliche Behandlung von Wasserentnahmegebühren (FG Berlin-Brandenburg, 14.02.2017)
- ❖ Abzugsverbot der pauschalen ESt auf Geschenke (BFH, 30.03.2017)
- ❖ Bilanzielle Behandlung von Entschädigungs-/Ausgleichszahlungen für die Einräumung von Nutzungsrechten an Grundstücken
- ❖ Weitere aktuelle Tagesfragen

Umsatzsteuerliche Themen:

- ❖ Umsatzsteuerrechtliche Organschaft (BMF, 26.05.2017)
- ❖ Rückwirkung von Rechnungsberichtigungen
- ❖ Behandlung von Gemeinderabatt (BMF, 24.05.2017)
- ❖ Umsatzsteuersatz auf Kosten des Hausanschlusses an das öffentliche Trinkwassernetz (FG Berlin-Brandenburg, 04.04.2017)
- ❖ BFH zur Behandlung von Bauträger-Altfällen (BFH, 23.02.2017)
- ❖ Weitere aktuelle Tagesfragen

Ausgewählte Einzelthemen zum Steuerverfahrensrecht (AO)

- ❖ Teilnahme von Gemeindebediensteten an BP (FG Düsseldorf, 17.01.2017)
- ❖ Rechtsfolgen aus der Unterlassung von Angaben in elektronischen Steuererklärungen mit automationsgestützter Steuerfestsetzung (hier: Neuerung in den USt-Voranmeldungen 2017)

Sonderthema: Neuausrichtung von Aktivierungsgrundsätzen aus der Einführung digitaler Messtechniken (erste Überlegungen)

Änderungen von Steuergesetzen mit bilanziellem Bezug für Versorgungsunternehmen in 2017

Änderungen bei den Themen infolge tagesaktueller Entwicklungen bleiben vorbehalten.

Jeder Teilnehmer erhält vor Ort ein umfangreiches farbiges Seminarmanuskript.

Der Referent behält sich inhaltliche Änderungen vor, wenn das bspw. aus Aktualitätsgründen sinnvoll erscheint (z.B. bei Gesetzesänderungen).

Veranstaltungsort

22.02.2018:

Novotel München City Arnulfpark, Arnulfstr. 57, 80636 München, Telefon: 089 242078-0

Wir haben im Tagungshotel ein Zimmerkontingent zum Sonderpreis von 140,00 € (Ü/F) bis vier Wochen vor Veranstaltungsbeginn reserviert.

Zudem haben wir im angrenzenden Hotel IBIS, Arnulfstraße 56, 80636 München, Telefon: 089 232493-0, ein Zimmerkontingent zum Sonderpreis von 82,00 € (Ü/F) bis vier Wochen vor Veranstaltungsbeginn reserviert.

Bitte buchen Sie Ihre Übernachtung direkt unter dem Stichwort „Verlag Versorgungswirtschaft“.

Teilnahmegebühr, Vertragsbedingungen

Die Teilnahmegebühr beträgt 490,00 € zzgl. USt (einschließlich Tagungsunterlagen, Mittagessen und Pausenbewirtung).

Für die Seminarveranstaltung gelten die Teilnahmebedingungen der Verlag Versorgungswirtschaft GmbH für Präsenzseminare.

Soweit ein Termin ausfällt – insbes. bei Erkrankung – bietet der Verlag einen Ersatztermin. Der angemeldete Teilnehmer kann wählen, ob er diesen wahrnimmt oder die für diese Veranstaltung bezahlte Gebühr erstattet haben möchte. Weitergehende Ansprüche bestehen nicht.

Die Teilnehmerzahl ist begrenzt. Die vorhandenen Plätze werden nach zeitlichem Zugang vergeben.

Bei einer Stornierung sechs bis zwei Wochen vor der Veranstaltung müssen wir aufgrund der begrenzten Teilnehmerzahl 80 % des Seminarbetrages berechnen. Bei einer späteren Absage wird die volle Teilnahmegebühr fällig. Die Vertretung des angemeldeten Teilnehmers durch eine andere Person ist im Vorfeld möglich.

Anmeldung

Anmelden können Sie sich online über unser [Anmeldeformular](#) oder per E-Mail unter seminare@vw-online.eu.

Die begrenzten Seminarplätze werden nach zeitlichem Eingang der Anmeldungen vergeben!

Noch Fragen?

Zögern Sie bitte nicht uns zu kontaktieren, wenn noch Fragen offen sind:

Telefon: 089/23 50 50 82

Telefax: 089/23 50 50 89

E-Mail: seminare@vw-online.eu

Wir freuen uns auf Ihre Anfrage!