

*Bilanzsteuerrecht*

## **Aktuelle Bilanzierungs- und Steuerthemen**

### **Vorbereitung auf den Jahresabschluss 2019 für kleine und mittelgroße Energie- und Wasserversorgungsunternehmen**

Mittwoch, 13. November 2019 von 09:30 Uhr bis 17:00 Uhr

#### **Referent**

StB Dipl.-Finw. Karl-Hubert Eckerle, PwC PricewaterhouseCoopers GmbH, München

#### **Der Seminarinhalt im Überblick**

Das Seminar 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.

#### **Ziele des Seminars**

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**

Das Kompaktseminar 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). Steuerberater und Wirtschaftsprüfer, die in die Erstellung und Prüfung von Jahresabschlüssen in der Versorgungswirtschaft involviert sind, werden ebenfalls angesprochen.

#### **Termin und Veranstaltungsnummer**

Mittwoch 13. November 2019 09:30 bis 17:00 Uhr Nr. 20191113

## Seminarinhalt

### Bilanzsteuerrecht

- Anschlusskosten als Herstellungskosten von Gebäuden
- Rückstellung für Rekultivierung
- „Durchreichung“ von Aufwendungen für Baumaßnahmen

### Aktuelle branchenspezifische Steuerthemen

- Lohnsteuerliche Behandlung bei der Zurverfügungstellung von Elektrofahrzeugen
- Folgen von Verpflegungsmehraufwand in verschiedenen Mitarbeitergruppen
- Auffassung der Finanzverwaltung bei Personalübertragung von Versorger auf Netzgesellschaft
- Entwicklungen beim steuerlichen Querverbund, insbesondere hinsichtlich Breitband
- Hinzurechnung zur Gewerbesteuer bei bestehendem Cash-Pool
- Kapitalertragsteuer bei kommunaler Beteiligung an Mehrsparten-Personengesellschaft
- Aktuelle Themen rund um die Organschaft z.B.
  - Probleme mit der „kleinen Organschaftsreform“
  - Verlustübernahme in der Organschaft
  - Auslegungsfragen zur Organschaft

### Steuerverfahrensrecht

- Quo vadis Tax Compliance Management System
- Sachstand: Verfassungsmäßigkeit der Vollverzinsung und andere anhängige Verfahren

### Umsatzsteuer

- Rechnungsangaben zur Sicherstellung des Vorsteuerabzugs
- Sachstand Auffassung der Gerichte und Finanzverwaltung zu Rechnungsberichtigungen
- Aufteilung des Vorsteuerabzugs bei gemischt genutzten Gebäuden
- Umsatzsteuer bei Aufsichtsrats Tätigkeit im Konzern
- Entwicklungen bei Reverse Charge Fällen
- Umsatzsteuerliche Behandlung von E-Ladesäulen
- Änderungen des Umsatzsteueranwendungserlasses

---

## Gesetzes-Ausblick / -Rückblick

- Ausgewählte Gesetzesvorhaben (u.a. Jahressteuergesetz 2019, Bürokratieentlastungsgesetz III, Grundsteuer-Reformgesetz, Änderung des Grunderwerbsteuergesetzes)
- Auswirkungen bereits beschlossener Gesetze: Erstmalige Gesetzesanwendungen in 2019

Änderungen bei den Themen infolge tagesaktueller Entwicklungen bleiben vorbehalten.

Der Referent beantwortet im Rahmen des Präsenzseminars gerne auch Ihre Fragen aus der praktischen Arbeit. Wenn Sie spezielle Themen während der Veranstaltung angesprochen bzw. bestimmte Schwerpunkte behandelt haben möchten, teilen Sie uns dies bitte mit der Anmeldung mit. Herr [Dipl.-Finw. Karl-Hubert Eckerle](#) wird im Rahmen der Veranstaltung nach Möglichkeit gerne darauf eingehen.

## Zu guter Letzt: Verwaltung und Organisation

### Veranstaltungsort

Dorint Hotel Würzburg  
Eichstraße 2  
97070 Würzburg  
Telefon 0931 3054-0

Wir haben im Tagungshotel bis 01. Oktober 2019 ein Zimmerkontingent zum Sonderpreis von 119,00 € (Ü/F) reserviert. Bitte buchen Sie Ihre Übernachtung direkt unter dem Stichwort „Verlag Versorgungswirtschaft“.

### Seminargebühren und Vertragsbedingungen

Die Teilnahmegebühr beträgt 590,00 € zzgl. Umsatzsteuer einschließlich Tagungsunterlagen, Mittagessen und Pausenbewirtung. Vertreter der öffentlichen Hand erhalten einen Preisnachlass von 20%.

Die Teilnehmerzahl ist begrenzt. Die vorhandenen Plätze werden nach zeitlichem Zugang vergeben. Daher wird bei einer **Stornierung** sechs bis zwei Wochen vor der Veranstaltung 80 % des Seminarbetrages berechnet. Bei einer späteren Absage wird die volle Teilnahmegebühr fällig. Die Vertretung des angemeldeten Teilnehmers durch eine andere Person ist durch eine schriftliche Anmeldung im Vorfeld möglich.

Soweit ein Termin ausfällt – insbesondere bei Erkrankung des Referenten – 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.

## Anmeldung

Bitte melden Sie sich schriftlich über das [Anmeldeformular](#) auf unserer Website oder unserem Flyer an. Bei Anmeldung über unsere Website erhalten Sie automatisch eine Bestätigung, dass Ihre Anmeldung bei uns eingegangen ist. Die verbindliche Anmeldebestätigung bekommen Sie in der Regel einen Tag später.

Mit der Anmeldung wird den [„Teilnahmebedingungen der Verlag Versorgungswirtschaft GmbH für Präsenzseminare“](#) - die auf der Website des Verlags veröffentlicht sind - zugestimmt.

## Seminarunterlagen

Jeder Teilnehmer erhält vor Ort ein umfangreiches farbiges Seminarmanuskript.

## Bestätigung über die Teilnahme am Seminar

Zum Nachweis der Fort- und Weiterbildung erhält jeder angemeldete Teilnehmer eine Bestätigung über die Teilnahme am Seminar.

## 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](mailto:seminare@vw-online.eu)**

Wir freuen uns auf Ihre Anfrage!