

Bilanzsteuerrecht

Aktuelle Bilanzierungs- und Steuerthemen

Vorbereitung auf den Jahresabschluss 2020 für kleine und mittelgroße Energie- und Wasserversorgungsunternehmen

Donnerstag, 19. November 2020 von 10:00 Uhr bis 16:00 Uhr

Referenten

WP/StB Dipl.-Kfm. Uwe Deuerlein

Associate Partner bei PKF Fasselt Schlage Partnerschaft mbB, Nürnberg

StB Dipl.-Finw. Karl-Hubert Eckerle

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

Donnerstag, 19. November 2020 von 10:00 Uhr bis 12:30 Uhr und
von 13:30 Uhr bis 16:00 Uhr Nr. 20201119

Seminarinhalt

Bilanzsteuerrecht

- Restnutzungsdauern bei Bestandsgebäuden
- Rückstellung für Mehrsteuern
- Handelsrechtliche Anforderungen an Tätigkeitsabschlüsse

Aktuelle branchenspezifische Steuerthemen

- Aktuelles aus dem Strom- und Energiesteuerrecht
- Wärme als Wirtschaftsgut und deren Bewertung
- Bauabzugssteuer bei Photovoltaikfeldern
- Mögliches Drittanfechtungsrecht eines Gesellschafters bei der Feststellung nach § 27 KStG
- Erweiterte GewSt-Kürzung bei Betrieb von Photovoltaikanlagen
- Weitere aktuelle Themen rund um den steuerlichen Querverbund z.B.

Steuerverfahrensrecht

- Gebührenerhebung bei verbindlichen Auskünften
- Teilnahme von Gemeinden an Außenprüfungen

Umsatzsteuer

- Anforderungen des BFH an Rechnungen zur Ermöglichung des Vorsteuerabzugs
- Weitere Entwicklung der Rechtsprechung zu (rückwirkenden) Rechnungsberichtigungen
- Umsatzsteuerliche Organschaft, allgemein und im öffentlichen Bereich vor dem EuGH
- Update: Umsatzsteuer bei Aufsichtsratstätigkeit im Konzern
- Reverse Charge bei Energiezertifikaten
- Zeitpunkt der Umsatzsteuerentstehung
- Änderungen des Umsatzsteueranwendungserlasses

Gesetzes-Ausblick/-Rückblick

- Ausgewählte Gesetzesvorhaben (u.a. Jahressteuergesetz, Verbandssanktionsgesetz)
- Auswirkungen bereits beschlossener Gesetze: Erstmalige Gesetzesanwendung in 2020



Die Referenten beantworten im Rahmen des Online-Seminars 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.-Kfm. Uwe Deuerlein](#) und Herr [Dipl.-Finw. Karl-Hubert Eckerle](#) werden im Rahmen der Veranstaltung nach Möglichkeit gerne darauf eingehen.

Während des Online-Seminars können Sie schriftlich über das Chat-Feld Fragen an die Referenten richten. Diese sind auch im Anschluss über die Autorenprofile auf unserer Website erreichbar.

Verwaltung und Organisation

Seminargebühren und Vertragsbedingungen

Die **Gebühr** für die Teilnahme am Online-Seminar beträgt 540,00 € zzgl. der gesetzlichen Umsatzsteuer.

Bitte beachten Sie: Bei einer Stornierung - die bis zum Bereitstellen der Seminarunterlagen erfolgt - fallen keine Seminargebühren an. Nach dem Bereitstellen der Seminarunterlagen fallen die Seminargebühren in voller Höhe an. Diese Regelung dient - bei der im Vergleich sehr günstigen Preisstruktur - dazu, die Verwaltungskosten niedrig zu halten.

Technische Voraussetzungen für die Teilnahme

Für die Teilnahme am Online-Seminar genügt ein handelsüblicher PC oder ein Laptop mit Internetanschluss und Lautsprechern oder - besonders komfortabel - ein Headset.

Weiterhin benötigen Sie den Flash-Player von Adobe. Dieser ist auf den meisten Rechnern bereits installiert. Ob das für Ihren PC gilt, können Sie auf unserer Website [überprüfen](#). Wenn der Adobe-Flash-Player bisher nicht bei Ihnen installiert ist, können Sie ihn von der [Adobe-Website](#) kostenlos herunterladen.

Ausführliche Informationen zu den technischen Voraussetzungen finden Sie auch unter: <http://www.vw-online.eu/online-seminare/technische-voraussetzungen.html>.

Umfangreiche Hinweise zum Eintritt und zur Ausstattung des virtuellen Seminarraums finden Sie auf unserer Website unter [Einführung in den virtuellen Seminarraum](#).

Anmeldung

Bitte melden Sie sich - wenn möglich - sieben Tage vor Seminarbeginn schriftlich zum Online-Seminar an. Am einfachsten über das [Anmeldeformular](#) auf unserer Website oder per E-Mail bzw. Fax. 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 Online-Seminare“ - die auf der Website des Verlags veröffentlicht sind - zugestimmt.

Seminarunterlagen

Jedem angemeldeten Teilnehmer stehen kurz vor Beginn des Online-Seminars die Seminarunterlagen im PDF-Format zur Verfügung. Den Link zum Download und die Zugangsdaten für den virtuellen Seminarraum erhalten Sie von uns per E-Mail.

Bestätigung über die Teilnahme am Online-Seminar

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

Wurde die Veranstaltung von mehreren Teilnehmern verfolgt - was zulässig und beispielsweise über einen Beamer mit Leinwand gut möglich ist - kann die Bestätigung allerdings aus administrativen Gründen nur auf den **angemeldeten Teilnehmer** ausgestellt werden.

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