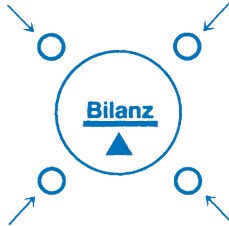


BILANZ-INSTITUT



Maximal
12 Teilnehmer!

Steuern im Jahresabschluss 2019

von

StB. WP. Dipl.-Kfm. Robert Muraz

Seminar in Mainz vom 17. - 18 Oktober 2019

BILANZ-INSTITUT

Büro Heidelberg

Herrn Schmitt

Postfach 10 50 49

69040 Heidelberg

Telefon 0 62 21 / 63 67 26

Telefax 0 62 21 / 63 67 27

eMail kontakt@bilanz-institut.com

anmeldung@bilanz-institut.com

www.bilanz-institut.com

Wissenschaftliche Beratung:

Dipl.-Kfm. Dr. Hans Ulrich Lang, Nordstr. 54 a, 53111 Bonn

Steuern im Jahresabschluss 2019

Zielsetzung:

Die im Unternehmen wichtigsten Steuern und deren Bemessungsgrundlagen werden jeweils in ihren Grundzügen dargestellt und im direkten Zusammenhang mit den im Jahresabschluss auftretenden Problemstellungen erörtert. Die systematische Darstellung wird dabei durch praktische Beispiele und aktuelle Gesetzgebung ergänzt.

Teilnehmer:

Bilanzbuchhalter, Leiter und Mitarbeiter im Finanz- und Rechnungswesen mit ausreichenden Grundkenntnissen im Steuerrecht.

Programm

A. Grundlagen der Besteuerung

1. Betrieblich relevante Steuerarten im Überblick
2. Nichtabziehbare und abziehbare Steuern
3. Grundzüge des Verfahrensrechts

B. Die steuerlichen Bemessungsgrundlagen

1. Steuerpflichtiger Gewinn
 - Maßgeblichkeitsgrundsatz
 - Bilanzierungsgrundsätze für die Steuerbilanz
 - Teilwertabschreibung
 - Abzinsungsproblematik
 - Degressive AfA
 - AfA-Sätze bei Wirtschaftsgebäuden
 - Sonderabschreibungen
 - Private Pkw-Nutzung
 - Ermittlung des Jahresüberschusses bzw. Jahresfehlbetrags
2. Steuersätze
3. Behandlung von Verlusten

C. Körperschaftsteuer

1. Körperschaftsteuerpflichtiges Einkommen
2. Steuersätze
3. Neues Körperschaftsteuerrecht
 - Definitivsteuersatz
 - Wegfall des Anrechnungsverfahrens
 - Steuerfreiheit von Gewinnausschüttungen (§ 8b Abs. 1 KStG)
 - Steuerfreiheit von Gewinnen aus der Veräußerung von Anteilen an Kapitalgesellschaften und vergleichbare Tatbestände
 - Verschärfungen bei der Gesellschafter-Fremdfinanzierung
 - Steuerliche Behandlung der Altrücklagen
 - Verrechnung des Körperschaftsteuerguthabens unter Anwendung des neuen Höchstbetrages
 - Körperschaftsteuererhöhung bei Verwendung von EK 02
 - Steuerliches Einlagekonto
 - Halbeinkünfteverfahren auf der Ebene des Gesellschafters
 - Besteuerung bei Veräußerung von GmbH-Anteilen (§ 17 EStG)
4. Praxisfall mit Lernkontrolle

D. Solidaritätszuschlag

E. Verdeckte Gewinnausschüttungen und verdeckte Einlagen

1. Verdeckte Gewinnausschüttung
 - Definition der verdeckten Gewinnausschüttung
 - Beispiele für verdeckte Gewinnausschüttungen nach neuem Recht
 - Besonderheiten bei beherrschenden Gesellschaftern
 - Wirkungen der verdeckten Gewinnausschüttung nach neuem Recht
2. Verdeckte Einlage

F. Gewerbesteuer

1. Überblick
2. Besteuerungsgrundlagen
3. Gewerbeertragsteuerliche Hinzurechnungen
4. Gewerbeertragsteuerliche Kürzungen
5. Gewerbesteuerlicher Verlustabzug
6. Gewerbesteuererhebung
7. Exakte Berechnung der Gewerbesteuer bei Personengesellschaften
8. Exakte Berechnung der Gewerbesteuer bei Kapitalgesellschaften
9. Zerlegung der Gewerbesteuer
10. Fälle zur Gewerbesteuer
11. Anrechnung der Gewerbesteuer auf die Einkommensteuer (§ 35 EStG)

G. Umsatzsteuer

1. Überblick
2. Umsätze auf Gesellschafterebene
3. Steuerbefreiungen
4. Bemessungsgrundlage
5. Steuersätze
6. Vorsteuerabzug
7. Neuerungen bei der Vorsteuerkorrektur
8. Rechnungserteilung
9. Besteuerungsverfahren und Erklärungspflicht
10. Aufzeichnungspflichten

H. Organschaft

1. Körperschaftsteuerliche Organschaft
 - 1.1 Mehrmütterorganschaft
 - 1.2 Gewinnabführungsvertrag
2. Gewerbesteuerliche Organschaft
3. Umsatzsteuerliche Organschaft
4. Rechtsfolgen der Organschaft

I. Latente Steuern

1. Überblick
2. Pflicht zur passiven Steuerabgrenzung
3. Wahlrecht bei der aktiven Steuerabgrenzung
4. Keine Steuerabgrenzung vorzunehmen
5. Berechnung der Steuerabgrenzung
6. Ausweis in der Handelsbilanz

J. Berichtspflichten im Anhang

Referent: Herr StB. WP. Dipl.-Kfm. Robert Muraz

leitet seit vielen Jahren beim Bilanz-Institut Seminare und erzielt Spitzenbewertungen bei unseren Teilnehmern.

Allgemeine Information

Eine Zurücknahme der Anmeldung ist aus organisatorischen Gründen nur bis 15 Werktage vor Seminarbeginn möglich. Erfolgt die Abmeldung später, wird eine Bearbeitungsgebühr in Höhe von 35% des Seminarpreises erhoben. Wird eine Absage später als 5 Werktage vor Seminarbeginn vorgenommen, ist der gesamte Betrag fällig. Eine Rückerstattung des Kaufpreises erfolgt nur bei genereller Absage des Seminars. Eine Vertretung des ursprünglich angemeldeten Teilnehmers ist jedoch möglich.

Eine Haftung für Sach- und Körperschäden ist ausgeschlossen.

Der Veranstalter bittet die Teilnehmer, die Zimmerreservierung grundsätzlich selbst vorzunehmen

im Hotel **Novotel Mainz**
Augustusstraße 6
55131 Mainz
Telefon 0 61 31 / 9 54-0
Telefax 0 61 31 / 9 54-100

Bei Hinweis auf das BILANZ-INSTITUT erhalten Sie einen Sonderpreis pro Einzelzimmer von € 127,- incl. Frühstücksbuffet, DSL, Kabel-TV, Kaffee/Tee im Zimmer und Wellnessbereich mit Schwimmbad, Sauna- und Fitnessraum. Bitte nehmen Sie die Zimmerreservierung frühzeitig vor, da diese ab 4 Wochen vor Seminarbeginn nicht mehr in jedem Einzelfall garantiert werden kann.

Der Veranstalter behält sich vor, das Programm kurzfristig geringfügig zu ändern.

Teilnehmerzahl: Um die hohe didaktische Qualität des Seminars zu gewährleisten, ist die Teilnehmerzahl auf 12 Personen begrenzt.

Tagungsort: **Novotel Mainz**

Seminarzeiten: 1. - 2. Tag 9.00 - 17.00 Uhr

Tagungsgebühren: € 1.540,- (+ MwSt)
In der Teilnehmergebühr sind enthalten:
Tagungsunterlagen
Konferenz- und Pausengetränke
2 Mittagessen

Beratung: Dipl.-Kfm. Dr. Hans Ulrich Lang
Telefon 02 28 / 65 52 92

Anmeldung: BILANZ-INSTITUT
Büro Heidelberg
Herrn Schmitt
Postfach 10 50 49
69040 Heidelberg
Telefon 0 62 21 / 63 67 26
Telefax 0 62 21 / 63 67 27
eMail kontakt@bilanz-institut.com
anmeldung@bilanz-institut.com

