

## NWB Steuer-Check zum Jahresende

### Steuerliche Hinweise und Dispositionen 2011/2012

Der Herbst 2011 ist wie immer geprägt von vorbereitenden Maßnahmen für Jahresabschluss, Steuererklärungen und finanzielle Dispositionen, zum Teil mit Wirkung bis weit ins nächste Jahr hinein. Auch stehen zum Jahresende – je nach Rechtsform des betreuten Unternehmens – Überlegungen an, ob Änderungen in Gesetz, Rechtsprechung oder Verwaltung Gestaltungsmaßnahmen notwendig machen.

Dabei kann man leicht den Überblick verlieren, zumal wachsendes Anspruchsdenken der Mandanten zu einer zeitlichen Auslastung führt, die eine Aufarbeitung aller relevanten Themen im Eigenstudium kaum zulässt.

Um die anstehende Beratungssituation im Herbst sicher bewältigen zu können, ist es daher unerlässlich, sich zielgerichtet über die wichtigsten Themenbereiche zum Jahresende zu informieren. Auch in diesem Jahr machen Sie daher in unserer renommierten Veranstaltung wieder drei Top-Referenten aus Verwaltung und Beratung für die wichtigsten Beratungsthemen zum Jahreswechsel fit.

- Beratungsrelevante Gesetzesänderungen
- Topaktuell: wichtige neue BMF-Schreiben
- Gesetzgebungsvorhaben zum Jahreswechsel
- Kompakte Zusammenstellung der wichtigsten Rechtsprechungsentwicklungen
- Fristen und Übergangsregelungen
- Checkliste zum Jahreswechsel



#### ■ Ihre Referenten:

##### **Hermann Brandenburg**

Ltd. Ministerialrat, Finanzministerium Nordrhein-Westfalen  
Düsseldorf

##### **Prof. Dr. Hans Ott**

Steuerberater, vereidigter Buchprüfer  
Partner der K|O|M Ott & Partner  
Steuerberater  
Partnerschaftsgesellschaft  
Köln

##### **Dr. Martin Strahl**

Steuerberater  
Sozietät Carlé Korn Stahl Strahl  
Köln

#### ■ Teilnehmerkreis:

- Steuerberater
- Wirtschaftsprüfer
- Fach- und Führungskräfte aus dem Rechnungswesen und qualifizierte Mitarbeiter aus Steuerpraxen und Unternehmen
- Unternehmensjuristen
- Fachanwälte für Steuerrecht

#### ■ Methode:

##### **Team-Teaching**

Vortrag, beratungsrelevante Praxisbeispiele, umfangreiche Seminarunterlagen

#### ■ Termine und Orte:

##### **03.11.2011 in Dortmund**

Pullman Hotel

##### **11.11.2011 in Berlin**

Novotel Berlin Mitte

##### **25.11.2011 in Frankfurt/M.**

Novotel Frankfurt Niederrad

##### **29.11.2011 in Hamburg**

Grand Elysee Hamburg

##### **03.12.2011 in München**

Novotel München City



# NWB Steuer-Check zum Jahresende

## Steuerliche Hinweise und Dispositionen 2011/2012

Unser Top-Referententeam begrüßt Sie in Hamburg, Berlin, Dortmund, Frankfurt/M. und München!

### ■ Zum Thema:

Das Steuerjahr 2011 war zum einen vom Jahressteuergesetz 2010 geprägt, zum anderen mussten Sie sich mit den Änderungen durch das Schwarzgeldbekämpfungsgesetz auseinandersetzen und diese in Ihre Beratung einfließen lassen.

Zum Herbst stehen nun noch das Steuervereinfachungsgesetz 2011, das Gesetz zur Umsetzung der Beitreibungsrichtlinie sowie zur Änderung steuerlicher Vorschriften und das Gesetz zur steuerlichen Förderung von energetischen Sanierungsmaßnahmen an Wohngebäuden an. Hier sollten Ihnen die Auswirkungen ebenfalls präsent sein. Neben diesen Gesetzesänderungen müssen Sie sich auf die Einführung der E-Bilanz vorbereiten und auch weiterhin die Änderungen durch das BilMoG beachten.

Doch nicht nur die Gesetzesänderungen, auch aktuelle Verwaltungsanweisungen und die Rechtsprechung des laufenden Jahres müssen zum Jahresende aufgearbeitet werden. So hat unter anderem der lange erwartete Entwurf des Umwandlungssteuer-Erlasses Auswirkungen auf viele Übertragungsvorgänge und auch der Entwurf eines BMF-Schreibens zu § 6 Abs. 5 EStG muss beobachtet werden.

Neben der systematischen und ausführlichen Darstellung der anstehenden Änderungen und weiteren wichtigen Informationen zum Jahresende erhalten Sie wie gewohnt zahlreiche Gestaltungshinweise zu allen beratungsrelevanten Themen. So können Sie gut vorbereitet in die Beratung zum Jahresende gehen.

### Aus dem Programm:

#### I. Praxisrelevante Hinweise zu Steueränderungsgesetzen

1. Steuervereinfachungsgesetz 2011
2. Schwarzgeldbekämpfungsgesetz
3. Gesetz zur Umsetzung der Beitreibungsrichtlinie sowie zur Änderung steuerlicher Vorschriften (z.B. § 8c KStG, Schenkungsteuer bei Leistungen zwischen Gesellschafter und Gesellschaft)
4. Gesetz zur steuerlichen Förderung von energetischen Sanierungsmaßnahmen an Wohngebäuden
5. Sechstes Gesetz zur Änderung von Verbrauchsteuergesetzen (Reserve-charge-Verfahren für die Lieferung von Mobilfunkgeräten)
6. Weitere Steuergesetzesänderungen

#### II. Praxisrelevante Hinweise zur Bilanzierung und Gewinnermittlung

1. Umstellung auf die E-Bilanz
2. Bilanzierung nach BilMoG und latente Steuern
3. Bilanzberichtigung und subjektiver Fehlerbegriff
4. Übertragung von Drohverlustrückstellungen

#### III. Praxisrelevante Hinweise zum Umwandlungssteuererlass

1. Antrag auf Buchwertfortführung
2. Teilbetrieb
3. Mitunternehmeranteil - funktional wesentliche Betriebsgrundlagen
4. Entstrickungstatbestände
5. Gesamtplan

#### IV. Praxisrelevante Hinweise für Mitunternehmer-schaften und ihre Gesellschafter

1. BMF-Schreiben zu § 6 Abs. 5 EStG
2. Übertragung von Wirtschaftsgütern des Privatvermögens
3. Rückwirkung der Haftungsverfassung - § 15a EStG

#### V. Praxisrelevante Hinweise für GmbHs und ihre Gesellschafter

1. Was tun bei Verlusten?
2. BMF-Schreiben zum Teilabzugsverfahren
3. Hinweise zur Gesellschafter-Finanzierung
4. Hinweise zur Organschaft



Blick auf Rathaus und Frauenkirche, München

Alter Markt, Dortmund (© Dortmund Marketing)



Fachwerkhäuser am Römerberg, Frankfurt/M.

Blick auf das Hamburger Rathaus an der Binnentaler



Reichstag, Berlin

## VI. Praxisrelevante Hinweise zur Umsatzsteuer

1. Vorsteuerabzug beim Beteiligungsverkauf
2. Umsatzsteuerliche Organschaft
3. Rechnungsbegriff und Rechnungs Korrektur

## VII. Praxisrelevante Hinweise zur Lohnbesteuerung und zum Werbungskostenabzug

1. Erweitertes Verständnis des Sachbezugs
2. Gemischt veranlasste Aufwendungen
3. Fahrten zwischen Wohnung und Arbeitsstätte

## VIII. Praxisrelevante Hinweise für Grundstückseigentümer

1. BVerfG und Verlängerung der Spekulationsfrist
2. Einkünfteerzielungsabsicht
3. Nachträglicher Schuldzinsenabzug

## IX. Internationale Aspekte

1. Finalität von Auslandsverlusten
2. Besteuerung von Sondervergütungen
3. Anrechnung ausländischer Körperschaftsteuer (Meilicke)

## X. Checkliste zum zeitkritischen Handlungsbedarf am Jahresende

Die Reihenfolge der Themen kann von dieser Darstellung abweichen. Eine Anpassung der Gliederung in einzelnen Unterpunkten aus aktuellem Anlass bleibt vorbehalten

■ **Beginn:** 9.00 Uhr;

■ **Ende:** ca. 17.30 Uhr

■ **Teilnahmegebühr:** € 399,- zzgl. 19 % USt\*

\*Bitte beachten Sie unsere Sonderkonditionen

% SONDERKONDITIONEN 2010

10 % Rabatt erhalten Sie ab der 2. Buchung, ab dem 2. Teilnehmer oder als NWB Zeitschriftenbezieher!

## WEITERE SEMINARTERMINE IM STEUER- UND GESELLSCHAFTSRECHT | 2. HALBJAHR 2011

- Lohnsteuer kompakt**  
09.09. in Frankfurt/M., 29.09. in Düsseldorf, 07.10.2011 in Stuttgart / € 369,- zzgl. 19 % USt
- Umwandlungssteuerrecht kompakt Teil 1 - Umwandlung eines Personenunternehmens in eine GmbH**  
14.09. in Würzburg, 04.11. in Düsseldorf, 10.11. in Hamburg, 07.12.2011 in Frankfurt / € 159,- zzgl. 19 % USt
- Umwandlungssteuerrecht kompakt Teil 2 - Umwandlung einer GmbH in ein Personenunternehmen**  
14.09. in Würzburg, 04.11. in Düsseldorf, 10.11. in Hamburg, 07.12.2011 in Frankfurt / € 159,- zzgl. 19 % USt
- Die GmbH & Co. KG im Steuer- und Gesellschaftsrecht**  
23.09. in Hamburg, 29.09. in Frankfurt/M., 30.09. in Stuttgart, 28.10.2011 in München / € 449,- zzgl. 19 % USt
- Auslandsbeziehungen in der Betriebsprüfung**  
29.09. in Stuttgart, 30.09. in Frankfurt/M., 13.10. in Dortmund, 14.10.2011 in Hamburg / € 449,- zzgl. 19 % USt
- Grundlagen der Verrechnungspreise**  
07.10. in Düsseldorf, 13.10. in Hamburg, 28.10. in Stuttgart, 03.11.2011 in Frankfurt/M. / € 449,- zzgl. 19 % USt
- Besteuerung von Unternehmen in der Insolvenz**  
07.10. in Berlin, 11.11. in Frankfurt/M., 19.11. in Nürnberg, 26.11.2011 in Düsseldorf / € 449,- zzgl. 19 % USt
- Aktuelles Steuer- und Bilanzsteuerrecht zum Jahresende für Juristen**  
08.10. in Düsseldorf, 15.10. in München, 03.12.2011 in Frankfurt/M. / € 449,- zzgl. 19 % USt
- Beratungsschwerpunkte der Umsatzsteuer**  
11.10. in Frankfurt/M., 26.10. in Düsseldorf, 08.11.2011 in Hamburg / € 449,- zzgl. 19 % USt
- NWB Kapitalgesellschaftstage 2011**  
27. und 28.10.2011 in Frankfurt/M. / € 749,- zzgl. 19 % USt
- NWB Lohnsteuer-Jahrestagung - Problemschwerpunkte des Lohnsteuer- und Sozialversicherungsrechts ab 2012**  
17. und 18.11.2011 in Heidelberg, 01. und 02.12.2011 in München (mit Sozialversicherungsrecht am Vorabend der Veranstaltung)
- Bitte senden Sie mir/uns unverbindlich ausführliche Informationen zu den oben angekreuzten Seminarthemen zu.**

## FAXANMELDUNG UNTER 02323.141-759

Nähere Auskünfte zu dieser Seminarveranstaltung und zu unseren **Sonderkonditionen** erhalten Sie unter [www.nwb.de/go/seminare](http://www.nwb.de/go/seminare) oder gerne auch unter Fon: **02323.141-888** (Frau Kalender)

**Ja**, ich/wir melde(n) \_\_\_ Person(en) zum Praktikerseminar „**NWB Steuer-Check zum Jahresende**“ an.

Termin und Ort  
bitte ankreuzen.

- 03.11.2011 in Dortmund**, Pullman Hotel
- 11.11.2011 in Berlin**, Novotel Berlin Mitte
- 25.11.2011 in Frankfurt/M.**, Novotel Frankfurt Niederrad
- 29.11.2011 in Hamburg**, Grand Elysee Hamburg
- 03.12.2011 in München**, Novotel München City

Bitte angeben:  Firmenanschrift  Privatanschrift (Zutreffendes bitte ankreuzen)

Kanzlei/Firma

Kundennummer

1. Teilnehmer: Name/Vorname/Funktion\*/Geburtsdatum\*

2. Teilnehmer: Name/Vorname/Funktion\*/Geburtsdatum\*

Straße

PLZ/Ort

Telefon/Fax/E-Mail (bitte unbedingt angeben)

Datum/Unterschrift

\*freiwillige Angaben

**95021**

**\*Anmeldebedingungen/Rücktritt/Sonderkonditionen/Datenschutz:**

Die Seminargebühr wird mit Erhalt der Rechnung fällig. In der Teilnahmegebühr enthalten sind jeweils die Arbeitsunterlagen, 1 Mittagessen pro vollem Seminartag, Pausensnacks und Getränke. Wenn Sie gleichzeitig mindestens 2 Buchungen vornehmen, gewähren wir Ihnen ab der zweiten Buchung 10 % Rabatt. Neu bestellte Berufsangehörige oder Kanzleigründer, die innerhalb der letzten 12 Monate vor Anmeldedatum zugelassen wurden oder nachweislich eine eigene Kanzlei gegründet haben, erhalten 50 % Ermäßigung auf den regulären Seminarpreis bei Vorlage Ihrer Bestellsurkunde/Kammernachweis. Je Teilnehmer findet nur jeweils eine Rabattalternative Anwendung. Ihre Anmeldung erfolgt verbindlich. Ein kostenfreier Rücktritt ist bis zu 2 Wochen vor der Veranstaltung möglich, danach wird die volle Seminargebühr fällig. Selbstverständlich ist die Übertragung Ihrer Teilnahmeberechtigung auf einen anderen Teilnehmer möglich. Bei Absage des Seminars erstatten wir die volle Seminargebühr zurück. Weitere Ansprüche können nicht geltend gemacht werden. Im Übrigen verweisen wir auf unsere allgemeinen Geschäftsbedingungen. Uns übermittelte Daten werden maschinell zur Abwicklung Ihrer Bestellung, zur Erstellung von Teilnehmerlisten und zur Information über weitere Produkte aus unserem Haus verarbeitet (falls nicht gewünscht bitte streichen). Der NWB Verlag unterwirft sich insofern den Bestimmungen der entsprechenden Datenschutzgesetze. Wenn Sie sich später anders entscheiden, können Sie uns dies jederzeit schriftlich mitteilen: NWB Verlag, 44621 Herne, Fax 02323.141-173.