

JAHRESABSCHLUSS & STEUERERKLÄRUNGEN 2018

Wichtige gesetzliche Neuerungen ab 2019!

ÖSTERREICHWEIT
AB 13.2.2019

REFERENTEN

STB MAG. REINHARD PINKEL | WP/STB MAG. ALEXANDER PERL



ORT	TERMIN	REFERENT	SEMINAR-NR.
Wien	13.02.2019	Reinhard PINKEL	805385
Wien	18.02.2019	Alexander PERL	805456
Wien	20.02.2019	Reinhard PINKEL	805386
St. Pölten	06.03.2019	Alexander Perl	805461
Wien	07.03.2019	Alexander PERL	805462
Wien	10.04.2019	Alexander PERL	805468
Wien	11.04.2019	Reinhard PINKEL	805395
Linz	07.03.2019	Reinhard PINKEL	805388
Linz	20.03.2019	Alexander PERL	805467
Linz	11.04.2019	Alexander PERL	805469
Salzburg	06.03.2019	Reinhard PINKEL	805387
Salzburg	19.03.2019	Alexander PERL	805466
Innsbruck	20.02.2019	Alexander PERL	805457
Innsbruck	13.03.2019	Reinhard PINKEL	805389
Vorarlberg	21.02.2019	Alexander PERL	805458
Vorarlberg	14.03.2019	Reinhard PINKEL	805390
Eisenstadt	09.04.2019	Reinhard PINKEL	805394
Graz	13.03.2019	Alexander PERL	805464
Graz	04.04.2019	Reinhard PINKEL	805393
Klagenfurt	12.03.2019	Alexander PERL	805463
Klagenfurt	03.04.2019	Reinhard PINKEL	805392

SEMINARZEIT

jeweils 09.00 bis 17.00 Uhr

ARBEITSUNTERLAGE

Es wird wie gewohnt eine umfassende Arbeitsunterlage zur Verfügung gestellt, welche auch ein praxisorientiertes Nachschlagewerk für die tägliche Kanzlei praxis ist.

TEILNAHMEGEBÜHR

€ 190,- zzgl. USt (Brutto € 228,-)

(Inkl. Vortrag, Arbeitsunterlage, Pausenverpflegung und Mittagessen)



KATHRIN MAUTNER

Tel 01/815 08 50 – 24

ANMELDUNG & INFORMATION

anmeldung@akademie-sw.at
www.akademie-sw.at

Ihre Anmeldungen können Sie bequem **online** (Login erforderlich) über unsere Website vornehmen. Sollten Sie noch keinen Login besitzen, dann registrieren Sie sich neu und nutzen Ihren Zugang in Zukunft für alle Kurs- und Seminarbuchungen und profitieren von unserem neuen Kundenportal, das wir sukzessive mit weiteren Services ausbauen.



INHALTE

BESPRECHUNG AUSGEWÄHLTER REGELUNGEN I.Z.M. DEM ERSTELLEN DES JAHRESABSCHLUSSES UND DER STEUERERKLÄRUNGEN 2018 – UNTER BESONDERER BERÜCKSICHTIGUNG VON ERLASSMÄSSIGEN ODER GESETZLICHEN NEUERUNGEN

Das diesjährige Seminar wird insbesondere auf folgende Regelungen eingehen und diese auch durch detaillierte Fallbeispiele erläutern:

Regelungen im EStG und KStG

EStG

- Überblick steuerfreie Betriebseinnahmen, abzugsfähige Betriebsausgaben, Abzugsverbote für Betriebsausgaben und Prämien
- Abzugsfähigkeit eines Arbeitszimmers im betrieblichen und außerbetrieblichen Bereich
- Abzugsfähigkeit von Spenden im betrieblichen und außerbetrieblichen Bereich
- Bilanzierung und Bewertung des Betriebsvermögens mit den Schwerpunkten:
 - Bilanzierung und Bewertung von Investmentfondsanteilen
 - Bilanzierung und Bewertung von Beteiligungen
 - Bilanzierung und Bewertung von Fremdwährungskrediten
 - Verpflichtung zur Vornahme von Zuschreibungen
 - Behandlung von Einlagen und Entnahmen
- Überblick Rückstellungen, Gewinnfreibetrag und Übertragung stiller Reserven
- Die Bilanzberichtigung gem. § 4 (2) EStG
- Einkünfte aus Kapitalvermögen im betrieblichen und außerbetrieblichen Bereich
- Einkünfte aus Grundstücksveräußerungen im betrieblichen und außerbetrieblichen Bereich
- Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung mit den Schwerpunkten:
 - Mögliche AfA-Bemessungsgrundlagen
 - Aktuelles zum Grundanteil
- Überblick Verlustvortrag und Verlustausgleichsbeschränkungen
- Besteuerung von Veräußerungs- und Aufgabegewinnen mit den Schwerpunkten:
 - Steuerliche Begünstigungen
 - Besteuerung von mitveräußerten bzw. entnommenen Grundstücken
 - Besonderheiten bei der Ermittlung des Veräußerungsgewinns von Mitunternehmeranteilen
- Pflegekosten als a.g. Belastung (inkl. abgabenrechtliche Behandlung von Pflegeleistungen)
- Wartung der EStR 2018

KStG

- Die verdeckte Gewinnausschüttung (inkl. aktuelle Judikatur zum Gesellschafter-Verrechnungskonto und zur Überlassung von Luxusimmobilien an Gesellschafter)
- Befreiung für Beteiligungserträge
- Besondere Abzugsverbote
- Wartung der KStR 2018

Regelungen im UStG

- 10% USt für Beherbergung und Nebenleistungen
- Wartung der UStR 2018

Regelungen im UGB

- Richtige und vollständige Erstellung des Anhangs bei kleinen und mittleren GmbHs (inkl. Checkliste)
- Darstellung des Eigenkapitals bei der GmbH & Co KG (inkl. AFRAC-Stellungnahme 18)
- Die positive Fortführungsprognose bei negativem Eigenkapital

Sonderthemen

- Der Gesellschafter-Geschäftsführer der GmbH mit den Schwerpunkten:
 - Grundsätze der abgabenrechtlichen Behandlung (inkl. USt)
 - Mögliche Pauschalierungen
 - Die Neuregelung für Kfz-Sachbezüge
 - Pensionsabfindungen anlässlich der Beendigung der GF-Tätigkeit
 - GF-Tätigkeit in Tochtergesellschaften ohne zusätzliches Entgelt
- Fruchtgenussvereinbarungen mit den Schwerpunkten:
 - Ertragsteuerliche und umsatzsteuerliche Behandlung
 - Unterschiede Vorbehalts- und Zuwendungsfruchtgenuss
 - Aktuelle Rechtsmeinungen des BMF
- Vermögensverwaltende Personengesellschaften
- Wichtige gesetzliche Änderungen betr. Register der wirtschaftlichen Eigentümer

AKTUELLE NEUERUNGEN 2019

Das diesjährige Seminar wird folgende aktuelle Neuerungen behandeln:

Das Jahressteuergesetz 2018

- Familienbonus Plus
- Abzugssteuer für Einkünfte aus der Einräumung von Leitungsrechten
- Grundsätze der neuen Hinzurechnungsbesteuerung gem. § 10a KStG

Sonstige Neuerungen ab 2019

- Änderungen bei der KU 1 ab 1.1.2019
- Erleichterungen bei elektronischen Dienstleistungen an Nichtunternehmer ab 1.1.2019 (samt Ausblick auf Änderungen im Bereich E-Commerce und Versandhandel ab 2021)



WP/STB MAG. ALEXANDER PERL

Studium der Handelswissenschaften
Selbstständiger Wirtschaftsprüfer und Steuerberater in Wien und Niederösterreich.
Seit 2011 ständiger Vortragender an der Akademie der Steuerberater und Wirtschaftsprüfer

Berufliche Schwerpunkte:

- Umsatzsteuerrecht
- Gemeinnützige Rechtsträger
- Bilanzsteuerrecht
- Bilanzierung und Rechnungslegung



STB MAG. REINHARD PINKEL

Studium der Wirtschaftswissenschaften
Partner einer Steuerberatungsgesellschaft in Wr. Neudorf.
Seit 1993 ständiger Vortragender an der Akademie der Steuerberater und Wirtschaftsprüfer

Berufliche Schwerpunkte:

- Umgründungen
- Umsatzsteuerrecht
- Bilanzsteuerrecht
- Besteuerung von Immobilien
- Gemeinnützige Rechtsträger
- Internationales Steuerrecht