

# HOTSPOT



**ÖGSW**  
IHR SERVICE-NETZWERK

## EINLADUNG

ÖGSW TIROL

MITARBEITERSCHULUNG

**BILANZIERUNG 2018 &  
STEUERERKLÄRUNG**

**2018 | BERATUNG 2019**

Donnerstag, 4. April 2019

9 - 17 Uhr | Messe Innsbruck, Forum 1

**WIR VERBINDEN MENSCHEN UND WISSEN.**

# MITARBEITERSCHULUNG BILANZIERUNG & STEUERERKLÄRUNG 2018 | BERATUNG 2019

## DATUM

Donnerstag, 4. April 2019

## ZEIT

9.00 - 12.30 Uhr

14.00 - 17.00 Uhr

## ORT

Forum 1 Messe Innsbruck  
6020 Innsbruck

## SEMINARBEITRAG \*

(inkl Unterlagen und Pausengetränke)

€ 250,- inkl 20 % USt

Der Seminarbeitrag ist beim Einlass ausschließlich in Bargeld zu entrichten.

## ANMELDUNG

**Keine Anmeldung erforderlich!**

Einfach kommen - Seminarbeitrag in bar bezahlen - Seminar zuhören!

## REFERENTEN



**StB MMag Dr Peter Pülzl, MAS (European Law), LL.M.**  
Vorsitzender des Tiroler Steuerfachsenates der KSW

**WP/StB Mag Dr Martin Rubatscher**  
Wirtschaftsprüfer und Steuerberater



**Mag Lisa Hechenbichler**  
Berufsanwärtlerin, Preisträgerin 1. Preis Wissenschaftspreis 2016 der KSW-Tirol

**Prof StB Mag Dr Helmut Schuchter**  
Vize-Landespräsident der KSW Landesstelle Tirol



**Univ-Lektor StB MMag Dr Klaus Hilber**  
Landesobmann der ÖGSW Tirol  
Präsident der KSW Landesstelle Tirol

Fragen zum Intensivseminar richten Sie bitte an [office@oegsw-tirol.at](mailto:office@oegsw-tirol.at).

Dieses Seminar trägt die Seminar-Nr.:  
ÖGSW.TI.19001, Ausmaß 8 Std

**Tiroler Tageszeitung**  
unser Medienpartner

\* Um eine breite Teilnahme aller interessierten KollegInnen und Mitarbeiter zu ermöglichen, wurde die Teilnahmegebühr bewusst niedrig angesetzt. Es steht Ihnen frei, qualifizierte leitende Angestellte Ihrer Klienten einzuladen.

# HOTSPOT



**ÖGSW**  
IHR SERVICE-NETZWERK

## PROGRAMM-SCHWERPUNKTE

### Steuerreform

- Eckpunkte der Steuer-Entlastungs-Reform: Maßnahmen, die für Jahre ab 2020 geplant sind und zu einer Steuerentlastung führen sollen
- SV-Beiträge für Geringverdiener, ökologisch orientierte Maßnahmen, Vereinfachungen für Kleinbetriebe, Werbungskostenpauschale, Steuertarif, Standort-Attraktivierung, weitere Vereinfachungen, Neukodifizierung des EStG

### Jahresabschluss und Steuererklärungen

- Wechsel des Bilanzstichtages: Voraussetzungen im Gesellschaftsrecht, im Ertragsteuerrecht und bei der Umsatzsteuer
- Bilanzierung der Körperschaftsteuer bei abweichendem Wirtschaftsjahr
- Ertragsteuerliche Behandlung und Ausweis von Gutscheinen im Jahresabschluss, Unterschiede zu Leergut wie zB Flaschen- und Kistenpfand
- Absetzbarkeit von Rechtsanwaltskosten als Werbungskosten oder als Betriebsausgaben und Sonderfälle iZm außergewöhnlichen Belastungen

### Immobilien

- Entgeltlicher Verzicht auf die Ausübung grundstücksbezogener Rechte, insbesondere Wohnrechtsablösen, Mietrechtsablösen und ähnliche Leistungen
- Einzelfragen zur Hauptwohnsitzbefreiung: berufliche Abwesenheit, fehlende Hauptmeldung, Veräußerung nach Mietkauf, Anwartschaft auf Begründung von Wohnungseigentum, verbundene Eigentumswohnungen u.a.
- Vorsorgewohnungen und was man dazu wissen sollte
- Widerlegung der Liebhabereivermutung: Anforderungen an eine Prognoserechnung im Lichte der Judikatur
- ImmoESt und GrESt im Falle der Rückgängigmachung einer Liegenschaftsveräußerung

### Dienstgeber, Lohnabgaben, Sozialversicherung

- Ausgewählte Fragen zum Familienbonus: Geltendmachung, Formulare, Indexierung für Kinder, die außerhalb Österreichs leben
- Zusammenführung der Sozialversicherungsträger
- Aktuelle Erkenntnisse zur Auszahlung von Prämien und begünstigte Besteuerung innerhalb des Jahressechstels
- Sachbezüge bei Dienstwohnungen und auf Dauer angelegte doppelte Haushaltsführung

*Fortsetzung nächste Seite*

\* Im Seminarbeitrag enthaltene Unterlage ist das **Arbeitsbuch Oberlaa 2019** inklusive **Gratis-Online-Zugang**: Weiters eine aktuelle Ausgabe der Gesetzestexte.

- KFZ-Sachbezug bei Gesellschafter-Geschäftsführern, Fahrten Wohnung – Arbeitsstätte, halber Sachbezug, Mopeds

## Umsatzsteuer

- Gutscheine ab 1.1.2019, Einzweck- und Mehrzweckgutscheine, Entstehen der USt-Pflicht, Zeitpunkt der Leistungserbringung, Vorsteuerabzug, formale Anforderungen
- Leistungsort bei grenzüberschreitend erbrachten elektronischen Leistungen, Optionsmöglichkeiten, Kleinunternehmer
- Weitere Neuerungen durch das sog. E-Commerce-Paket: Einfuhrbefreiung, Lieferschwelle, Ausweitung MOSS
- Schenkung eines Anteiles an einer unternehmerisch genutzten Liegenschaft und Umsatzsteuer bei unentgeltlicher Übertragung einer Quote eines Einzelunternehmens
- Steuerliche Behandlung von Leistungen iZm Co-Working- Spaces und Shared-Office-Services

## Gesellschaft mit beschränkter Haftung

- Das Einmaleins der Hinzurechnungsbesteuerung: Was man darüber wissen sollte, Verhältnis zum Methodenwechsel, wann welche Maßnahme zum Zug kommt
- Vorgangsweise bei der vereinfachten/digitalen GmbH- Gründung, aktueller Stand und insbesondere praktische Aspekte des Video-Identifikations-Verfahrens
- Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln und Sonderfall „nicht voll einbezahltes Stammkapital“

## Abgabenverfahren

- Modernisierung der Finanzverwaltung: Vorschau auf die ab 2020 geplanten neuen Strukturen und Verfahrensabläufe
- Prüfung lohnabhängiger Abgaben und Beiträge, aus GPLA wird PLAB, Verfahrensgrundsätze und geändertes Verfahren
- Maßgebliches Datum für die KEST-Anmeldung, Probleme bei der Bezahlung der KEST, neues Einzugsverfahren für Steuern, welche Abgaben davon umfasst sind und welche nicht
- Digitales Rechnungswesen, was erlaubt ist und wo die Grenzen liegen
- Aktuelle Fragen iZm Betriebsprüfungen des Finanzamtes, Risikofallauswahl, mögliche praktische Probleme, Empfehlungen der KSW
- Elektronische Zustellung behördlicher Schriftstücke, für Unternehmer ab 1.1.2020 verpflichtend: Portale, Wahlrechte

## Einzelfragen

- Brexit: Die steuerlichen Auswirkungen, umfassende Rechtsauffassung des BMF dazu
- Förderungen für E-Autos und damit verbundene Anlagen
- Kammerumlage: Neue Berechnung der KU 1, Bemessungsgrundlage, degressiver Staffeltarif, Vergleichsrechnung

**KLARTEXT  
WERKSTATT**  
der ÖGSW Tirol

21  
11  
19



# ÖGSW TIROL INTENSIVSEMINAR

# STEUER-UPDATE 2019

Donnerstag, 21. November 2019

**JETZT SCHON VORMERKEN!**