

HOTSPOT



ÖGSW
IHR SERVICE-NETZWERK

EINLADUNG

ÖGSW TIROL
INTENSIVSEMINAR

BILANZIERUNG & STEUERERERKLÄRUNG 2017 | BERATUNG 2018

Donnerstag, 5. April 2018
9 - 17 Uhr | Congress Innsbruck

WIR VERBINDEN MENSCHEN UND WISSEN.

INTENSIVSEMINAR

BILANZIERUNG & STEUERERKLÄRUNG

DATUM

Donnerstag, 5. April 2018

ZEIT

9.00 - 12.30 Uhr

14.00 - 17.00 Uhr

ORT

Congress Innsbruck, Dogana
Rennweg 3, 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.

Dieses Seminar trägt die Seminar-Nr.: ÖGSW.TI.18002, Ausmaß 8 Std

* 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.

2017 | BERATUNG 2018

HOTSPOT



ÖGSW
IHR SERVICE-NETZWERK

PROGRAMM-SCHWERPUNKTE

Jahresabschluss und Steuererklärungen

- Wertberichtigung und Abschreibung von Forderungen (ESt und USt)
- Konkurrenz zwischen unternehmens- und steuerrechtlichen Bilanzierungs-/Ausweisvorschriften
- Einlagenrückzahlung: Führung der Evidenzkonten bei kleinen und mittelgroßen GmbHs
- Bildung und Auflösung einer Zuschreibungsrücklage, Ausscheiden eines Wirtschaftsgutes
- Zulässige Zeitpunkte für die Geltendmachung des Gewinnfreibetrages, Nachversteuerung bei Ausscheiden begünstigter Wirtschaftsgüter aus dem Betriebsvermögen und Ausnahmen davon
- Kursgewinne und Kursverluste aus Fremdwährungsdarlehen, VwGH korrigiert eigenwillige Auslegung in den EStR, „negative Wirtschaftsgüter“ führen doch nicht zu Einkünften aus Kapitalvermögen, Folgen für die Praxis daraus
- Steuererklärungen 2017: Neue Beilage L 1d und Ausfüllhilfe L 1d-Erl, wozu das neue Formular dient und wie bzw wo Sonderausgaben geltend gemacht werden können; Exkurs: Erweiterte Liste spendenbegünstigter Einrichtungen, die zur Datenübermittlung zugelassen wurden, wie man prüft, wer was gemeldet hat?

Gesellschaften mit beschränkter Haftung

- Einkünftezurechnung bei Zwischenschaltung einer GmbH, neue Auslegung durch die EStR
- GmbH-Gründung im Internet, wie geht das praktisch, Gründung per Videokonferenz?
- Ermittlung der wirtschaftlichen Eigentümer iSd WiEReg, direkte, indirekte und subsidiäre wirtschaftliche Eigentümer, wer als oberster Rechtsträger gilt, Treuhandverhältnisse, wie die Meldung in der Praxis funktioniert, Befreiungen von der Meldepflicht uva

Immobilien

- Aufteilung der Anschaffungskosten von Grundstücken nach der Grundstückswertverordnung, Deckelung durch EStR auch rückwirkend? Wie man rechnet und Beispiele dazu
- Hauptwohnsitzbefreiung und ImmoESt, angemessene Frist für die Aufgabe des Hauptwohnsitzes, Verlängerung der Toleranzfrist durch VwGH
- Abzug von Werbungskosten bei privaten Grundstücksveräußerungen
- Verluste aus der Veräußerung privater Grundstücke
- ImmoESt: Besonderheiten bei der „Herstellerbefreiung“ und neue Aussagen der EStR dazu, Höhe der Anschaffungskosten bei Umwidmungen, Sonderfälle dazu
- Wegfall der Mietvertragsgebühr bei Wohnungsmieten, was man unter „Wohnräumen“ versteht, in welchen Fällen die Gebühr entfällt und wann nicht, Grenzfälle
- GrESt-Sonderfälle iZm Grundstücken von Personengesellschaften und GmbHs, Gesellschafterwechsel, Anteilsvereinigung, Treuhandschaften, Anwachsung etc

Fortsetzung nächste Seite

* Im Seminarbeitrag enthaltene Unterlage ist das **Arbeitsbuch Oberlaa 2018** inklusive **Gratis-Online-Zugang**.

Umsatzsteuer

- Berechnung der Vorsteuerberichtigung bei unterjähriger Änderung der Verhältnisse, die für den Vorsteuerabzug maßgebend waren
- Grenzüberschreitende Güterbeförderung, Voraussetzung für die Steuerfreiheit ab 2019
- Innergemeinschaftliche Lieferung bei geteilter Warenbeförderung
- Abgrenzung von steuerfreien und steuerpflichtigen „Bildungsleistungen“
- Steuerpflichtige kurzfristige Vermietung ab 2017 und Konsequenzen daraus
- Vorsteuerabzug bei Sonderbetriebsvermögen, worauf es ankommt
- Leistungsorte, Befreiungen und Steuersätze bei Vermittlungs- und Besorgungsleistungen
- Ausweitung der Istbesteuerung auf bestimmte Gesellschaften ohne berufsrechtliche Zulassung
- Ausstellung einer Rechnung iSd UStG im Verhältnis zur Belegerteilungspflicht gem § 132a BAO

Abgabenverfahren und Finanzstrafrecht

- Selbstanzeige im Umfeld einer abgabenbehördlichen Prüfung, wann die Vorschreibung einer Abgabenerhöhung zulässig ist und wann nicht
- Betriebsprüfungen: Risikofallauswahl durch das Predictive Analytics Competence Center aufgrund von Kapitalzufluss- und Kapitalabflussmeldungen der Banken, Kriterien für die Fallauswahl, Risikoindikatoren, Vorgehensweisen, Fragen-Checkliste etc

Geldwäsche und Datenschutz

- Geldwäsche: erforderliche Prüfungshandlungen, was Sie als Steuerberater wann und wie prüfen müssen
- Umsetzung der DSGVO in der Steuerberatungspraxis, Handlungsbedarf, erforderliche Verzeichnisse, Hilfestellung und Anleitungen dazu, Datenschutzbeauftragter, Sonderfall Personalverrechnung, Fragen iZm der Aufbewahrung von Daten und deren Löschung etc

Dienstgeber, Dienstnehmer, Lohnabgaben, Sozialversicherung

- Sozialversicherungszuordnung: Rechtssicherheit durch das neue Verfahren zur Klärung der Versicherungszuordnung? Welche Berufsgruppen vorab geprüft werden, Bindungswirkung, neues Verfahren bei Umqualifizierungspraxis, Handlungsbedarf, erforderliche Verzeichnisse, Hilfestellung und Anleitungen dazu
- Änderungen in der Personalverrechnung, von denen auch Berater, die nicht unmittelbar mit der Personalverrechnung befasst sind, gehört haben sollten; Bonus/Malus, EFZG, Auflösungsabgabe, Sachbezugswerte, Arbeitslosenversicherungsbeiträge etc
- „Aushilfen“ ab 2018: geringfügige Beschäftigung neben vollversicherungspflichtigem Dienstverhältnis, Abgrenzungsfragen bei Dienstverhältnissen, die für kürzer als einen Monat vereinbart wurden, sozialversicherungsrechtliche Neuerungen ab 2018

Einzelfragen

- Steuerfragen iZm Bitcoin und anderen Kryptowährungen, welche Erträge steuerpflichtig sind, Umsatzsteuerpflicht von Wechselstuben, Handelsplätzen und Wallethanbietern? Vermittlung und Besorgung von Bitcoins, Leistungsorte, Befreiungen etc
- Vertreterpauschalierung: Wer als Vertreter begünstigt wird und wer nicht

KLARTEXT
WERKSTATT
der ÖGSW Tirol

22
11
18



ÖGSW TIROL INTENSIVSEMINAR

STEUER-UPDATE 2018

Donnerstag, 22. November 2018

JETZT SCHON VORMERKEN!