



**Aktuelle Informationen aus 1. Hand!**

17. NOVEMBER 2016	MÜNCHEN
22. NOVEMBER 2016	DÜSSELDORF
24. NOVEMBER 2016	FRANKFURT/MAIN
29. NOVEMBER 2016	BERLIN
30. NOVEMBER 2016	HAMBURG
24. JANUAR 2017	KÖLN

# BILANZIERUNG &

**Alles, was Sie im  
kommenden Jahr  
wissen müssen!**

**Alle Neuregelungen und  
Änderungen für das Finanz-  
und Rechnungswesen,  
Steuerberatung und Fibu 2017!**

# STEUERN 2017

- **Unternehmensbesteuerung 2017**  
*Brexit: steuerliche Auswirkungen • „Panama-Papers“ und die Folgen • Investmentsteuerreformgesetz • BEPS Aktuell • Schenkungs- und Erbschaftsteuer • Abschreibungen*
- **Bilanzierung 2017**  
*BilRUG: Anpassungsbedarf und Handlungsempfehlungen • Pensionsrückstellungen aktuell • DRS 21 • Niedrigzinsumfeld: Risiken im Jahresabschluss • Offenlegung 2017*
- **Aktuelle Rechtsprechung und Verwaltungserlasse im Steuerrecht**  
*Bilanzierung von Gebäuden • Ansparabschreibung • Rückstellungen für Prozesskosten • Entschärfung des § 50 i EStG • Verfassungswidrigkeit der Zinsschranke u.a.*
- **Abgabenordnung 2017**  
*Gesetz zur Modernisierung des Besteuerungsverfahrens: Größte Reform der AO seit 1977 • Aktuelles zur BP u.a.*
- **Lohnsteuer 2017**  
*Mindestlohn • Betriebliche Altersversorgung 2017 • Aktuelle BFH-Urteile: häusliches Arbeitszimmer, Berufshaftpflicht • Lohnsteuerbescheinigung 2017 u.a.*
- **Umsatzsteuer 2017**  
*Aktuelles aus Gesetzgebung • Rund ums Grundstück • Reverse Charge • Beteiligungen: Organschaft, Vorsteuerabzug • Neue BFH-Rechtsprechung zum Vorsteuerabzug • Aktuelles aus Rechtsprechung und Verwaltung*

*Mit dem bewährten Referententeam aus  
Gesetzgebung, Finanzverwaltung,  
Beratung und Unternehmenspraxis!*

**Dr. Oliver Buttenhauser, RA/StB**  
Senior Manager Indirect Tax  
KPMG AG, Nürnberg

**Prof. Dr. Uwe Grobshäuser**  
Professor für Steuerrecht  
Finanzhochschule Ludwigsburg

**Dipl.-Ök. Annette Mohaupt**  
Steuerabteilung  
Bundesministerium der Finanzen, Berlin

**MinDirig. Dr. Steffen Neumann**  
Leiter der Steuerabteilung  
Finanzministerium NRW, Düsseldorf

**Dipl.-Finw. Walter Niermann**  
Lohnsteuer-Referat  
Finanzministerium NRW, Düsseldorf

**Wendy Rodewald, StB**  
Partner, Indirect Tax Services  
KPMG AG, Frankfurt

**Dipl. Finw. Julia Schanko**  
Referat Verkehrsteuer  
Finanzministerium NRW, Düsseldorf

**Dipl.-Finw. Wolfgang Tausch**  
Referat Steuerpolitik  
Finanzministerium NRW, Düsseldorf

**Prof. Dr. Christian Zwirner**  
Wirtschaftsprüfer, Steuerberater  
Dr. Kleeberg & Partner GmbH, München  
u.a.



**AKADEMIE  
FÜR FORTBILDUNG  
HEIDELBERG**



## Seit Jahren das „Highlight“ zur neuen Gesetzgebung mit

- ✓ einem umfassenden und einzigartigen Programm
- ✓ aktuellen und praxisorientierten Informationen aus 1. Hand
- ✓ hoher Relevanz für das kommende Jahr
- ✓ lebendigen und engagierten Vorträgen
- ✓ umfangreichen Tagungsunterlagen als hilfreicher Ratgeber für 2016

dokumentiert durch Beurteilungen der Teilnehmer:

**100 % Kundenzufriedenheit in den vergangenen Jahren!**

## TAGUNGSZIEL

Auch in diesem Jahr waren Gesetzgeber und Gerichte wieder fleißig und haben für zahlreiche Neuregelungen und Änderungen bei Bilanzierung & Steuern gesorgt.

Außerdem sind durch den Brexit, die Flüchtlingskrise und die Entwicklungen in der Türkei zahlreiche Herausforderungen zu bewältigen, deren Ausmaß derzeit noch nicht absehbar ist. Es sind deshalb – neben den umfangreichen Neuregelungen bei der AO, der betrieblichen Altersversorgung, dem Mindestlohn, der Umsatzsteuer sowie der Bilanzierung – noch weitere Änderungen zu erwarten.

Bei dieser Tagung erhalten Sie aktuelle Informationen aus erster Hand! Die Referenten sind teilweise in den Gesetzgebungsprozess involviert und stellen Ihnen alle relevanten Änderungen mit den Konsequenzen für die Unternehmenspraxis vor.

Die Tagung ist eine der thematisch umfassendsten Veranstaltungen zum Jahresende, die es für das Finanz- und Rechnungswesen gibt. Neben der Themenvielfalt werden regelmäßig die Praxisnähe, die interessante und lebhaft Darstellung der Inhalte sowie die umfangreiche Dokumentation in schriftlicher und digitaler Form von den Teilnehmern besonders positiv beurteilt.

## TEILNEHMERSTIMMEN 2015

„Sehr empfehlenswert, sollte verpflichtend im Rechnungswesen sein!“

M. Döring, The Walt Disney Company

„Sehr gute Auswahl der Referenten; Kompliment!“

S. Mansky, UHY Deutschland AG

„Ein Muss im Jahresabschluss“

P. Schmidt, quirin bank AG

„Informativ und unterhaltsam“

J. Stranghöner, Veolia Umweltservice GmbH

„Kompakte Übersicht der steuerlichen Neuerungen“

H. Simon, Deka Immobilien GmbH

„Unverzichtbar!“

D. Fellermann, WIKA Alexander Wiegand SE & Co. KG

## TEILNEHMERKREIS

Vorstände, Geschäftsführer, Führungskräfte und Mitarbeiter aus den Bereichen

- Kaufmännische Leitung/Verwaltungsleitung
- Finanz- und Rechnungswesen
- Bilanz- bzw. Finanzbuchhaltung (FiBu)
- Controlling
- Recht, Steuern und Zölle
- Interne Revision sowie aus angrenzenden Fachabteilungen

Außerdem angesprochen sind

- Rechtsanwälte
- Fachanwälte für Steuerrecht
- Steuerberater und Wirtschaftsprüfer

## REFERENTEN-TEAM



**Michael Ellgering, StB, vBP**

Vorstand  
AktivAllianz Treuhand AG  
Düsseldorf



**Prof. Dr. Uwe Grobshäuser**

Professor für Steuerrecht  
Finanzhochschule Ludwigsburg



**Dipl.-Ök. Annette Mohaupt**

Steuerabteilung  
Bundesministerium der Finanzen  
Berlin



**Ltd. RegDir. a.D. Detlef Leyh**

RA und Steuerberater, Lüdinghausen  
vormals Finanzhochschule Nordkirchen



**MinDirig. Dr. Steffen Neumann**

Leiter Steuerabteilung  
Finanzministerium Nordrhein-Westfalen  
Düsseldorf



**Dipl.-Finw. Walter Niermann**

Referat Lohnsteuer  
Finanzministerium Nordrhein-Westfalen  
Düsseldorf



**Wendy Rodewald, StB**

Partner, Indirect Tax Services  
KPMG AG  
Frankfurt



**Dipl.-Finw. Julia Schanko**

Referat Verkehrsteuer  
Finanzministerium Nordrhein-Westfalen  
Düsseldorf



**Dipl.-Finw. Sascha Spieker**

Referat Einkommensteuer  
Finanzministerium Nordrhein-Westfalen  
Düsseldorf



**RegRat Wolfgang Tausch**

Referat Steuergesetzgebung  
Finanzministerium Nordrhein-Westfalen  
Düsseldorf



**Prof. Dr. Christian Zwirner**

Wirtschaftsprüfer, Steuerberater  
Dr. Kleeberg & Partner GmbH  
München

# PROGRAMM

(Redaktionsschluss: 29. Juli 2016, Gesetzliche Änderungen nach Drucklegung werden selbstverständlich bei den Tagungen berücksichtigt!)

## **9.00 Eröffnung und Begrüßung durch den Tagungsleiter**

*Michael Ellgering, StB, vBP, AktivAllianz Treuhand AG bzw. Helmut Ruiling, StB, vBP, Ellgering & Ruiling SteuerberatungsGmbH*

## **9.15 Unternehmensbesteuerung 2017**

Brexit: steuerliche Auswirkungen · Investmentsteuerreformgesetz: neues Besteuerungssystem für Publikums-Investmentfonds, Verhinderung von Cum/Cum-Geschäften u.a. · Folgen der „Panama-Papers“ · Aktuelles zur Schenkungs- und Erbschaftsteuer · BEPS Aktuell · Gesetz zum Schutz vor Manipulationen an digitalen Grundaufzeichnungen · Aktuelle Einzelfragen (Pensionsrückstellungen, Abschreibungen & Co.)

*Annette Mohaupt, Bundesministerium der Finanzen, Berlin oder MinDirig Dr. Steffen Neumann, Finanzministerium Nordrhein-Westfalen oder Prof. Dr. Uwe Grobshäuser, Finanzhochschule Ludwigsburg*

## **10.15 Kaffeepause**

## **10.30 Bilanzierung 2017**

BilRUG: Anpassungsbedarf und Handlungsempfehlungen · Pensionsrückstellungen: Neue Bewertungsvorschriften ab 2016 · DRS 21: Neuerungen in der Kapitalflussrechnung · Niedrigzinsumfeld: Risiken im Jahresabschluss · Verschärfte Offenlegungsanforderungen u.a.

*Prof. Dr. Christian Zwirner, Dr. Kleeberg & Partner GmbH*

## **11.30 Aktuelle Rechtsprechung und Verwaltungserlasse im Steuerrecht**

Unterjähriger Gesellschafterwechsel (GewSt) · Bilanzierung von Gebäuden auf fremdem Grund und Boden · Einlagerungsrückgewähr bei ausländischen Kapitalgesellschaften · Ansparabschreibung nach Umwandlung · Korrekturbetrag nach § 1 AStG · Dividenden von ausländischen Kapitalgesellschaften · Entschärfung des § 50 i EStG · Rückstellungen für Prozesskosten · Verfassungswidrigkeit der Zinsschranke u.a.

*Prof. Dr. Uwe Grobshäuser, Finanzhochschule Ludwigsburg*

## **12.30 Gemeinsames Mittagessen**

## **13.30 Abgabenordnung 2017**

Gesetz zur Modernisierung des Besteuerungsverfahrens: größte Reform der AO seit 1977 · Aktuelles zur Selbstanzeige · Aktuelles zu Betriebsprüfung und Verfahrensrecht u.a.

*Dipl.-Finw. Julia Schanko, Finanzministerium Nordrhein-Westfalen oder Ltd. RegDir. a.D. Detlef Leyh, vormals Finanzhochschule Nordkirchen*

## **14.15 Lohnsteuer 2017**

Aktuelles zum Reisekostenrecht · Auslandsentsendung: Neueste Rechtsprechung · Aktuelles bei der Dienstwagenbesteuerung · Betriebliche Altersversorgung 2017 · Aktuelles zum gesetzlichen Mindestlohn · Lohnsteuerbescheinigung 2017 · Aktuelle Rechtsprechung und Verwaltungserlasse bei der Lohnsteuer u.a.

*Dipl.-Finw. Sascha Spieker, Finanzministerium Nordrhein-Westfalen oder Dipl.-Finw. Walter Niermann, Finanzministerium Nordrhein-Westfalen*

## **15.30 Kaffeepause**

## **15.45 Umsatzsteuer 2017**

Gesetzgebung: Modernisierung des Besteuerungsverfahrens - Auswirkungen auf die Umsatzsteuer, Stand der Diskussionen zur Neuregelung der Reihengeschäfte, EU-Richtlinie zur Besteuerung von Gutscheinen · Beteiligungen: Vorsteuerabzug, Organschaft · Rund ums Grundstück: Neujustierung grundstücksbezogener Leistungen · Entgelt Diskussion: Kundenbindungsprogramme, verbilligte Leistungen an Arbeitnehmer u.a. · Reverse Charge: Bewältigung von Gesetzgebung und Rechtsprechung · Neue BFH-Rechtsprechung zum Vorsteuerabzug: Präzisierung von Rechnungsangaben? · Aktuelles aus Rechtsprechung und Verwaltung

*Wendy Rodewald, KPMG AG, Frankfurt oder Dipl.-Finw. Wolfgang Tausch, Finanzverwaltung Nordrhein-Westfalen oder Dr. Oliver Buttenhauser, KPMG, Nürnberg*

ca.

## **17.30 Ende der Veranstaltung**

# BILANZIERUNG & STEUERN 2017

## ANMELDEFORMULAR

ICH/WIR NEHME/N TEIL: (bitte Zutreffendes ankreuzen)

### TERMINE UND VERANSTALTUNGSORTE:

- **17. NOVEMBER 2016 IN MÜNCHEN - 16 11 FF180 W**  
Innside by Meliá München Parkstadt Schwabing  
Mies-van-der-Rohe-Str. 10 · D-80807 München  
Tel: 089/35408-0 · Fax: 089/35408-299
- **22. NOVEMBER 2016 IN DÜSSELDORF - 16 11 FF181 W**  
NH Hotel Düsseldorf City-Nord  
Münsterstr. 230-238 · D-40470 Düsseldorf  
Tel: 0211/239486-0 · Fax: 0211/239486-100
- **24. NOVEMBER 2016 IN FRANKFURT/MAIN - 16 11 FF182 W**  
Ramada Hotel Frankfurt Messe  
Oeserstr. 180 · D-65933 Frankfurt/Main  
Tel.: 069/39050-0 · Fax: 069/39050-1234
- **29. NOVEMBER 2016 IN BERLIN - 16 11 FF183 W**  
Ellington Hotel Berlin  
Nürnberger Str. 50-55 · D-10789 Berlin  
Tel.: 030/68315-0 · Fax 030/68315-5555
- **30. NOVEMBER 2016 IN HAMBURG - 16 11 FF184 W**  
Novotel Hamburg Alster  
Lübeckerstr. 3 · D-22087 Hamburg  
Tel.: 040/39190-0 · Fax: 040/39190-190
- **24. JANUAR 2017 IN KÖLN - 17 01 FF185 W**  
Hotel Mondial am Dom Cologne  
Kurt-Hackenberg-Platz 1 · D-50667 Köln  
Tel.: 0221/2063-0 · Fax: 0221/2063-527

Bitte berufen Sie sich bei der **Zimmerreservierung** stets auf die **Sonderkonditionen** des Abruflkontingents der AH Akademie für Fortbildung Heidelberg und beachten Sie, dass das Abruflkontingent **vier Wochen** vor dem Termin abläuft.

### TEILNAHMEGEBÜHR

€ 790,- (zzgl. gesetzl. USt). Der Teilnahmebetrag beinhaltet die umfangreiche Dokumentation in gedruckter und digitaler Form, ein gemeinsames Mittagessen, Getränke sowie Pausenerfrischungen.

### SONDERKONDITIONEN

Bei gleichzeitiger Buchung mehrerer Teilnehmer aus einem Unternehmen be trägt die Gebühr für den **zweiten** Teilnehmer € 690,-. Für den **dritten und jeden weiteren** Teilnehmer aus einem Unternehmen beträgt die Gebühr nur noch € 490,- (alle Gebühren jeweils zzgl. gesetzl. USt).

**ANMELDEFAX 06221/65033-29**

NAME, VORNAME (1. TEILNEHMER)

NAME, VORNAME (2. TEILNEHMER)

NAME, VORNAME (3. TEILNEHMER)

FIRMA

STRASSE

PLZ / ORT

TEL.

FAX

E-MAIL

DATUM / UNTERSCHRIFT

## SEMINARHINWEISE

### Leiter Finanz- und Rechnungswesen

13.-15. September 2016, Starnberger See

### US-GAAP Bilanzierung

21./22. September 2016, Offenbach bei Frankfurt/Main

### Grundlagen Umsatzsteuer

27./28. September 2016, Frankfurt/Main

### Grundlagen Bilanzierung & Steuern

28.-30. September 2016, Heidelberg

### Sachzuwendungen an Arbeitnehmer aus lohn- und umsatzsteuerlicher Sicht

5. Oktober 2016, Offenbach bei Frankfurt/Main

### Fonds-Besteuerung aktuell:

### Die Reform der Investmentbesteuerung

5. Oktober 2016, Frankfurt/Main

### Umsatzsteuer bei Immobilien

6. Oktober 2016, Frankfurt/Main

### Das neue SAP®-Hauptbuch (newGL)

6. Oktober 2016, Mannheim

### Fachreferent Anlagenbuchhaltung

17.-22. Oktober 2016, Heidelberg

### Einführung in das Rechnungswesen mit SAP®

25./26. Oktober 2016, Frankfurt/Main

### Korrekte Rechnungen

15. November 2016, Frankfurt/Main

## AKADEMIE HEIDELBERG VERANSTALTUNGSTICKET

Reisen Sie günstig mit der Deutsche Bahn AG zum Seminar:

Von jedem DB-Bahnhof – auch mit dem ICE!

Weitere Informationen zu Preisen und zur Ticketbuchung

erhalten Sie mit Ihrer Anmeldebestätigung oder sofort unter

[www.akademie-heidelberg.de/bahn](http://www.akademie-heidelberg.de/bahn)



## ALLGEMEINE GESCHÄFTSBEDINGUNGEN

Die Teilnahmegebühr zzgl. gesetzl. Umsatzsteuer ist sofort nach Erhalt der Rechnung zur Zahlung fällig. Stornierungen von Buchungen sind bis zwei Wochen vor Veranstaltungsbeginn gegen eine Bearbeitungsgebühr von € 50,- (zzgl. gesetzl. USt) möglich; bis 1 Woche vor Veranstaltungsbeginn werden 50 % der Teilnahmegebühr, danach wird die volle Teilnahmegebühr fällig. Die Stornoerklärung bedarf der Schriftform. Die Benennung eines Ersatzteilnehmers ist zu jedem Zeitpunkt kostenfrei möglich. Die Kombination von Rabatten ist ausgeschlossen. Bei Absagen durch den Veranstalter wird die gezahlte Gebühr voll erstattet. Weitergehende Ansprüche sind ausgeschlossen. Gerichtsstand ist Heidelberg.

AH Akademie für Fortbildung

Heidelberg GmbH

Maaßstraße 28

D-69123 Heidelberg

Telefon +49 (0)6221 / 65033-0

Telefax +49 (0)6221 / 65033-69

[www.akademie-heidelberg.de](http://www.akademie-heidelberg.de)

07.17/1701FF185-1611FF180



**AKADEMIE**  
FÜR FORTBILDUNG  
**HEIDELBERG**