

Programm

- 9.00 Uhr **Eröffnung und Begrüßung durch den Tagungsleiter**
Dipl.-Kfm. Stefan Willenbücher, VWA Rhein-Neckar e.V., Mannheim
- 9.15 Uhr **Unternehmensbesteuerung 2023**
- Entlastungspakete zur Bewältigung der wirtschaftlichen Folgen der Corona- und Ukraine-Krise im Überblick – Verbesserung der Verlustverrechnung, Verlängerung der degressiven AfA und steuerlicher Investitionsfristen, Dämpfung der Energiepreise u.a.
 - Aktuelles aus der Gesetzgebung – Modernisierung des Steuerverfahrensrechts (insbes. der Betriebsprüfung), Jahressteuergesetz 2022, Inflationsausgleichsgesetz u.a.
 - Internationale Entwicklungen – Update: Internationale Mindestbesteuerung, Besteuerung der digitalen Wirtschaft, europäische UNSHELL- und DEBRA-Richtlinienvorschläge
 - Aktuelles aus Sicht der Finanzverwaltung
- MinRat Dr. Peter Heinemann, Finanzministerium Nordrhein-Westfalen*
- 10.15 Uhr Pause
- 10.30 Uhr **Bilanzierung 2023**
- Bilanzierung, Bewertung & Berichterstattung in Krisenzeiten | Corona-Förderungen: Bilanzielle Fragestellungen
 - Status quo der Nachhaltigkeitsberichterstattung | Aktuelles Zins- und Bewertungsumfeld
 - Hinweise zur Offenlegung | Aktuelles aus Rechtsprechung, Gesetzgebung und vom IDW/DRSC
- Prof. Dr. Christian Zwirner, Dr. Kleeberg & Partner GmbH*
- 11.30 Uhr Pause
- 11.45 Uhr **Aktuelle Rechtsprechung und Verwaltungserlasse im Steuerrecht**
- Gesellschafterdarlehen | Stille Gesellschaft mit Auslandsbezug | Fremdwährungsverbindlichkeiten
 - Sperrfristverletzung bei Übertragung von Wirtschaftsgütern | Übertragungsgewinn bei Organschaften
 - Abspaltung von Anteilen an Kapitalgesellschaften | Europäische Mutter-Tochter-Richtlinie | Disquotale Gewinnausschüttungen | Anrechnung ausländischer Quellensteuern | Hinzurechnung bei der Gewerbesteuer
 - AfA Computer & Software | Lizenzschränke & Einlagenrückgewähr bei Kapitalgesellschaften
 - Rückzahlung von Corona-Beihilfen | Ukrainekrieg und Betriebsausgaben
- Prof. Dr. Hartwig Maier, Finanzhochschule Ludwigsburg*
- 12.45 Uhr Mittagspause

- 13.45 Uhr **Lohnsteuer 2023**
- Corona- und Ukraine-Krise: Aktuelle Änderungen bei der Lohnsteuer
 - Aktuelles zu Reisekosten, doppelte Haushaltsführung und Entfernungspauschale | Abgrenzung Barlohn/Sachlohn
 - Aktuelle Zweifelsfragen zur betrieblichen Altersvorsorge | Update Firmenwagen und JobRad
 - Grenzüberschreitende Mitarbeiterentsendung
- Dipl. Finw. Sascha Spieker, Finanzministerium Nordrhein-Westfalen*
- 14.45 Uhr Pause
- 15.00 Uhr **Abgabenordnung 2023**
- Digitaler Staat und digitale Verwaltung | Corona & aktuelle Regelungen bei der Betriebsprüfung
 - Hinweise für die Betriebsprüfung | Aktuelles aus der Prüfungspraxis | Neues aus Rechtsprechung & Verwaltung
- Jan Frederik Jarosch, Finanzverwaltung Nordrhein-Westfalen*
- 16.00 Uhr Pause
- 16.15 Uhr **Umsatzsteuer 2023**
- Aktuelle Einflüsse der neuen EU-Richtlinie zu den ermäßigten Steuersätzen: ermäßigte Besteuerung von Erdgas; Nullsteuersatz für Fotovoltaikanlagen?; weitere Entlastungsmöglichkeiten in der aktuellen Krise?; Möglichkeiten und Gefahren der ermäßigten Besteuerung
 - Jahressteuergesetz: Neuerungen zu innergemeinschaftlichen Umsätzen; endlich ein "scharfes Schwert" der Verwaltung bei Steuerhinterziehung?
 - Verbrauchsteuer-Änderungsgesetz: Erweiterung der Übertragung der Steuerschuld | Aktuelles zur Organschaft - was sagt der EuGH (endlich)? | Besteuerung der öffentlichen Hand - "Scharfschaltung" des § 2b UStG ab 2023
 - Einschränkung der sog. Missbrauchsrechtsprechung (EuGH Urt. HA.EN) vs. BMF-Schreiben 25f UStG
 - Neuigkeiten bei innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäften – können wir rückwirkend korrigieren? (EuGH Vorlage und Schlussantrag)
 - Problemfeld – Auffangerwerb § 3d S. 2 UStG – Welches Risiko liegt in der Verwendung der USt-IdNr.?
 - Vorsteuerabzug in Holdingstrukturen – EuGH setzt Maßstäbe oder nur Einzelfallentscheidung?
 - Endlich Klarheit im Reihengeschäft? – das BMF-Schreiben (im Entwurf)
- Dipl.-Finw. Mathias Szabo, Finanzministerium Nordrhein-Westfalen*
- ca.
17.30 Uhr *Ende der Veranstaltung*