

Jahresabschluss intensiv

– exklusives Tagesseminar mit begrenzter Teilnehmerzahl –



SEMINARINHALT

Aus aktuellem Anlass: Jahresabschluss bei Krisenunternehmen

1. Welche Mandanten sind betroffen?
2. Was muss beachtet werden?

Bilanzpositionen Aktiva

1. Grundstücke
 - Kaufpreisaufteilung: Excel-Datei der Finanzverwaltung auf dem Prüfstand beim BFH?
 - Anschaffungsnahe Herstellungskosten: Unentgeltlicher bzw. teilentgeltlicher Erwerb | Kann FA später Bescheide noch ändern?
 - Vergebliche Planungskosten (z.B. wegen Corona)
 - AfA-BMG auch noch nach Jahren änderbar?
 - Kosten für Parkplatz, Hofeinfahrt etc.
 - Verkauf Immobilie mit Arbeitszimmer – Neuer Praxishinweis?
 - Arbeitszimmer in Corona-Zeiten
2. Häufige Fragen zum Mietwohnungsneubau (§ 7b EStG)
3. Elektrolieferfahrzeuge: Neue Sonder-AfA nach § 7c EStG
4. Umtauschprämie PKW, Umweltbonus usw.
5. Teilwertabschreibung wegen Fehlmaßnahme
6. Bestimmung Nutzungsdauer bei gebrauchten Wirtschaftsgütern
7. BFH schafft Klarheit: GmbH-Anteile im notwendigen BV
8. Forderungsverzicht und Rangrücktritt
9. Bewertung von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (auch Mieten)
10. Bilanzierung von Ansprüchen aus Lebensversicherungen
11. Anteile an Investmentfonds im Betriebsvermögen
 - Kurzüberblick mit Beispiel
 - Download-Bereich: Ausführliches Zusatzskript
12. Kassenführung: 2020
 - Was gilt jetzt bei Kassen? Offene Ladenkasse | Registrierkasse | PC-Kassensystem
 - Übergangsregelung für Meldepflichten!
 - Die reine Ausgabenkasse mit Excel?
 - Belegausgabepflicht
 - Aufteilung der Entgelte (Corona-SteuerhilfeG)

Bilanzpositionen Passiva

1. Zinsverbindlichkeit Verrechnungskonto
2. Angehörigen-Darlehen
3. Bewertung von Rückstellungen
 - HB-Wert als Obergrenze?
 - Abzinsung von Rückstellungen mit 6%?
4. Pensionsrückstellung:
 - Umstellung auf neue Heubeck-Richttafeln
 - Rechnungszinsfuß mit 6%
5. Sonstige Rückstellungen
 - Baustellenauflösung
 - Wegen ausgegebenen Gutscheinen?
 - Werkzeugkosten/Nachbetreuungsleistungen
 - Mehrsteuern bei BP: Neue Entwicklungen?

BE, BA, Zu- und Abrechnungen a.d.B., Entnahmen, Einlagen

1. Erfassung von Corona-Hilfen
2. Pauschbeträge für Sachentnahmen in Corona-Zeiten
3. Elektromobilität: Privatnutzung E-Fahrzeuge
 - 0,5%-Regelung oder 0,25%-Regelung? Behandlung bei der USt?
 - E-Bikes | Behandlung bei der USt?
 - Mehrere PKW im BV
4. Fahrten zwischen Wohnung und Betriebsstätte
 - Klimaprogramm 2030
 - Home Office als 1. Betriebsstätte?
5. Fahrtenbuchmethode:
 - Kleinere Mängel unerheblich?
 - Nachweis individueller Kosten
6. Bewirtungsbeleg:
 - Welche Angaben sind erforderlich?
 - Verbundene Unternehmen?
 - Neue Entwicklungen beim Vorsteuerabzug?
7. Investitionsabzugsbetrag:
 - Nachweis ausschließlich betriebliche Nutzung PKW
 - Verwaltung äußert sich zu IAB bei PersG
8. Nicht abziehbare Schuldzinsen:
 - Typisierung mit 6%
 - Ausübung Wahlrecht für Altjahre
 - Überentnahmen nur bei negativem Eigenkapital?
9. Firmenevents:
 - Teambuilding (Betriebsveranstaltung) oder Werbemaßnahme?
 - Was ist steuerlich abziehbar? Voller Abzug, Geschenke, Bewirtung?
 - Auswirkungen bei der Umsatzsteuer
 - Reisekosten Ehefrau bei Fachtagung
10. Geldstrafe und Einstellung gegen Geldauflage
11. Sachspenden

Umsatzsteuer, Vorsteuer, Gewerbesteuer

1. Gutscheine – erste Erfahrungen mit Gesetzesänderung: Rechnungsanforderungen, ArbN 44 €, usw.
2. Vorsteuerabzug
 - Vorsteueraufteilung bei Gebäuden: Wann liegen erhebliche Ausstattungsunterschiede vor?
 - Kleinbetragsrechnung mit falschem Leistungsempfänger
 - Zuordnungsfrist bei gemischt genutzten WG verpasst! Rettungsanker?
 - Bei gestundeten Mieten
3. Aktuelle Entwicklungen bei der Gewerbesteuer
 - Drittlandsdividenden – Neuregelung durch JStG 2019
 - Hinzurechnung von Lizenzgebühren

Weitere wichtige Punkte

1. Auswirkungen der Corona-Krise auf den Anhang von Kapitalgesellschaften
2. Email-Kommunikation mit dem Mandanten
3. „Wolle mer se reinlosse?“ Unangekündigte Wohnungsbesichtigung durch das Finanzamt!





IHR NUTZEN

Jedes Jahr wieder und doch immer anders: Der Jahresabschluss! Mit unserem an die aktuelle Lage angepassten Tagesseminar „Jahresabschluss intensiv“ informieren wir Sie umfassend und praxisgerecht über wichtige Änderungen, Neuheiten und Gefahrenquellen im Bereich der steuerlichen Abschlusserstellung. Lassen Sie sich dieses Seminar nicht entgehen und buchen Sie noch heute!



ZIELGRUPPE

- ✓ Steuerberater
- ✓ Wirtschaftsprüfer
- ✓ Mitarbeiter in Steuer- und WP-Kanzleien
- ✓ Steuerabteilungen von Unternehmen



SEMINARTERMINE (aufgelistet nach PLZ)

<input type="checkbox"/>	70597	Stuttgart		18.09.2020
<input type="checkbox"/>	76199	Karlsruhe		28.09.2020
	85622	München	erfolgreich stattgefunden!	14.07.2020
<input type="checkbox"/>	86150	Augsburg		22.09.2020
	90473	Nürnberg	erfolgreich stattgefunden!	07.07.2020
	93051	Regensburg	erfolgreich stattgefunden!	13.07.2020
	97080	Würzburg	erfolgreich stattgefunden!	08.07.2020
	99084	Erfurt	erfolgreich stattgefunden!	06.07.2020



SEMINARDAUER

7,5 Stunden inkl. Pausen | 6 Stunden ohne Pausen
09:00 - 16:30 Uhr



IHR REFERENT



Michael Ferstl
Dipl.-Finanzwirt (FH),
Dipl.-Wirtschaftsjurist (Univ.), Steuerberater



IHRE INKLUSIVLEISTUNGEN

- ✓ Teilnahme am Tagesseminar „Jahresabschluss intensiv“
- ✓ Umfangreiches Tagungsskript (im Ordner)
- ✓ Zusätzlich: 3 Tage vor Ihrem Seminartermin Tagungsskript als pdf-Datei zum Abruf
- ✓ 6 Monate Zugang zum Online-Service des Seminars (mit vielen weiteren Zusatzinfos)
- ✓ 6 Monate seminarbezogener Fachfragen-Service
- ✓ Tagungsgetränke, Kaffee/Tee und Pausenimbiss (soweit coronabedingt möglich)
- ✓ Mittagsbuffet oder ein 3-Gänge-Auswahlmenü (soweit coronabedingt möglich)
- ✓ Schreibmaterial

**Corona-Schutzmaßnahmen:
teilnehmerbegrenzt
mit ausreichend Abstand wird
gewährleistet!**



SEMINARGEBÜHR

285,00 € zzgl. USt (330,60 € inkl. 16% USt)



ANMELDUNG

per Fax: 0 96 27 / 92 41 - 10



www.st-graf.de/781

zum Tagesseminar

Jahresabschluss intensiv

Fortbildungsbescheinigung: <input type="checkbox"/> wird gewünscht	Tickets/Rechnung: <input type="checkbox"/> per Email <input type="checkbox"/> per Post	Emailadresse:
Teilnehmer:		Kundennr. (falls zur Hand):
.....		Rechnungsadresse:
.....	
.....	
.....	
.....	
.....		Datum/Unterschrift/Stempel

Teilnahmebedingungen: Das Angebot ist freibleibend. Der Vertrag kommt erst mit Annahme der Seminaranmeldung zustande. Nach Annahme erhalten Sie gleichzeitig Rechnung und Veranstaltungsticket/s. Es gelten die allgemeinen Geschäftsbedingungen (AGB) der Steuerseminare Graf GmbH.
AGB: Unsere AGB finden Sie unter www.st-graf.de/agb. Gerne lassen wir Ihnen die AGB auf Wunsch auch per e-mail oder auf dem Postweg zukommen.
Datenschutz: Unsere Datenschutzerklärung finden Sie unter www.st-graf.de/datenschutz.