

Steuerfortbildung leicht gemacht



Das Steuerrecht ist schnelllebig und komplex.
Abseits großer Steuerreformen und Jahressteuergesetzen
ändern und entwickeln sich steuerrechtliche Vorschriften
kontinuierlich weiter.

Sie stehen vor der Herausforderung, dabei den Überblick zu behalten
und in Ihrem Wissen aktuell bleiben. Machen Sie es sich einfach!

Mit einem Steuerseminar von TeleTax nehmen Sie Ihre und die Steuerfortbildung
Ihrer Mitarbeiter*innen auf eine smarte Art und Weise selbst in die Hand.

Durch individuell angepasste Steuerseminare sind Sie bei unseren On-Demand-Angeboten
an keine Zeiten gebunden und haben die freie Wahl, in unserem Portfolio das richtige
Steuerseminar für Ihre Mitarbeitenden zu finden. Sie und erlangen tiefgehende Lehrinhalte,
die jederzeit wiederholt und immer wieder frisch ins Gedächtnis gerufen werden können.

Wir helfen mit unseren Online-Live-Seminaren und On-Demand – Angeboten!

Inhaltsverzeichnis

Live-Online-Seminare	7
April 2024	8
30. April: Pensionszusagen als Insolvenzantragsrisiko K P	8
30. April: Elektromobilität aus steuerrechtlicher Sicht K P	10
Mai 2024	11
13. Mai: Jahresabschluss der (kleinen) GmbH K P	11
14. Mai: Elektronische Rechnung: Bald Pflicht – Jetzt vorbereiten! P	12
14. Mai: Aktuelle Änderungen der Strom- und Energiesteuer K P	14
15. Mai: Planung & Priorisierung in Kanzleien P	15
15. Mai: Liquidation K P	16
16. Mai: Wissen/Grundlagen: §21 EStG-Vermietung/Verpachtung K P	17
16. Mai: Update NEU 2024: §21 EStG-Vermietung/Verpachtung K P	18
16. Mai: Bargeldintensive Betriebe – sichere Buchführung K P	19
21. Mai: Verfahrensrecht/Abgabenordnung-Update 2024 K P	20
21. Mai: Lohn perfekt gestalten K P	21
22. Mai: Aktive Unternehmenssanierung in der Praxis K P	22
23. Mai: Kassenprüfungen - optimal vorbereitet P	23
28. Mai: Roadmap Recruiting für Steuerkanzleien P	24
29. Mai: Geldwerter Vorteil in der Praxis K P	26
29. Mai: Onboarding in Kanzleien - aber nachhaltig P	27
Juni 2024	28
04. Juni: Praxiskooperationen K P	28
11. Juni: Update zum Datenschutz für alle Mitarbeitenden der Kanzlei 2024 P	29
11. Juni: Steuerplanung zur Stärkung der Finanzkraft in KMU K P	30
12. Juni: Umsatzsteuerliche Aspekte - Debitorenbuchhaltung K P	31
12. Juni: Gesellschafts- und Unternehmenskaufverträge - Klauseln K P	32
13. Juni: Umsatzsteuerliche Aspekte - Kreditorenbuchhaltung K P	33
13. Juni: Kassenführung leicht gemacht K P	34
18. Juni: Aktuelles Steuerrecht Quartals - Update II 2024 K P	35
18. Juni: Nachfolgeplanung für Klein- und Mittelbetriebe K P	36
21. Juni: Generative KI für Steuerexperten P	37
27. Juni: Einführung in das Umsatzsteuerrecht K P	39
Juli 2024	40
16. Juli: Umsatzsteuer-Update II 2024 K P	40
August 2024	41
14. August: Mitteilungspflicht grenzüberschreitender Steuern K P	41
20. August: Erbschaftsteuer-Update 2024 K P	42
21. August: Versorgung des Gesellschafter-Geschäftsführers. Quo Vadis? K P	43
27. August: Praxisfälle Umgang mit Pensionszusagen K P	44
28. August: Nationale und internationale Steuergestaltungen K P	45
September 2024	46
10. September: Freie Mitarbeiter, Subunternehmer, Honorarkräfte & Co K P	46
10. September: E-Commerce Spezial: Fulfillment im Onlinehandel K P	47
11. September: Steuerliche Fallstricke bei GmbH Gesellschaftern K P	48
11. September: Datenschutz Social Media P	49
12. September: Arbeitszimmer: Neuregelungen K P	50
12. September: Erbschaft- und Schenkungsteuer K P	51
12. September: Cybercrime und IT-Sicherheit - Digitale Welten erfordern digitalen Kompetenzen P	52
13. September: Kunst der Agilen Teamarbeit P	53
16. September: Kündigungen verhindern K P	55

17. September: Sozialversicherungsrechtliche Betriebsprüfung	P	56
17. September: Aktuelles zur Umsatzsteuer in Vereinen & Verbänden	K P	57
18. September: USt-Brenner: VAT in the Digital Age	K P	58
19. September: Modernisierung der Betriebsprüfung	K P	59
19. September: Beratungsfragen aktuell zu Stiftungen	K P	60
19. September: Branchenbezogene Beratung von Pflegeeinrichtungen	K P	61
24. September: Aktuelles Steuerrecht Quartals - Update III 2024	K P	62
24. September: Fuhrparks - Kraftfahrzeuge im Steuerrecht	K P	63
25. September: Update zum Nachweisgesetz	K P	64
25. September: Entsorgung von Pensionszusagen an einen GGF	K P	65
26. September: Aktuelle Beratungsfragen zu Spenden und Sponsoring	K P	67
26. September: (Zahn-)ärztliche Einnahmen-Überschuss-Rechnung	K P	69
26. September: Gute Mitarbeiter- und Kanzleientwicklung trotz Zeitdruck	P	70
Oktober 2024		71
10. Oktober: Leistungsbeziehung verbundener Unternehmen	K P	71
10. Oktober: Kapitalkontenführung bei Personengesellschaften	K P	72
16. Oktober: Reihengeschäfte u. Dreiecksgeschäfte in der Praxis	K P	73
17. Oktober: Vorteile & Gefahren d. Optionsmodells - § 1a KStG	K P	74
17. Oktober: Buchführung kompakt - das Rund-Um-Sorglos-Paket	K P	75
17. Oktober: Steuerberater als Krisenberater	K P	76
22. Oktober: Unternehmen-Steuern-Update 2024	K P	77
22. Oktober: Ausschüttungen aus Kapitalgesellschaften	K P	78
23. Oktober: Konflikte und andere schwierige Gespräche	P	79
24. Oktober: Richtig kündigen - Anleitungen und Fallstricke	K P	80
29. Oktober: Pflegekosten richtig geltend gemacht	K P	81
30. Oktober: Aktuelles Steuerstrafrecht	K P	83
November 2024		84
12. November: Jahresabschluss 2024, Ausblick 2025: Erstellung	K P	84
12. November: Selbstständige in der Sozialversicherung	K P	85
13. November: Einbringung eines Einzelunternehmens in die GmbH	K P	86
13. November: Strafrechtliche Risiken für STB und WP	K P	87
14. November: Verwaltungsvermögenstest (§13b ErbStG) i.d. Praxis	K P	89
14. November: Umsatzsteuer bei Übernachtungs- und Restaurationsdienstleistungen	K P	90
15. November: Prüfung der USt-Freiheit ärztlicher Leistungen	K P	92
19. November: Jahresabschluss 2024, Ausblick 2025: Beratung	K P	93
19. November: Betriebsaufspaltung - ein Überblick	K P	94
19. November: Elektromobilität aus steuerrechtlicher Sicht	K P	95
21. November: Sozialversicherungsrechtliche Beitragsrisiken in Dreieckskonstellationen	K P	96
21. November: Gemeinnützige GmbH (gGmbH)	K P	97
26. November: Sozialversicherungsrechtliche Beurteilung mitarbeitender Gesellschafter, Geschäftsführer und Angehöriger	K P	98
27. November: Dauerbrenner in der Betriebsprüfung	K P	99
28. November: Steuerabzug nach § 50a EStG	K P	100
28. November: Bilanzierung kompakt - das Rund-Um-Sorglos-Paket	K P	101
28. November: Akteneinsicht, Auskunftsrechte - Besteuerungsverf.	K P	103
Dezember 2024		104
10. Dezember: Aktuelles Steuerrecht Quartals - Update IV 2024	K P	104
10. Dezember: Lohnsteuer- / Sozialversicherung - Update 2024	K P	105
11. Dezember: Umsatzsteuerliche Aspekte - Debitorenbuchhaltung	K P	106
12. Dezember: Umsatzsteuerliche Aspekte - Kreditorenbuchhaltung	K P	107
12. Dezember: Reform der Besteuerung von Photovoltaikanlagen	K P	108

On-Demand-Seminare	109
(Zahn-)ärztliche Einnahmen-Überschuss-Rechnung  	110
10 Mythen Fachkräftemangel – Was tun als Kanzlei? 	111
Abfindung - Steuergestaltung – Konfliktminimierung  	112
Agile Teamarbeit: Tools zur Digitalisierung 	113
Akteneinsicht, Auskunftsrechte - Besteuerungsverf.  	114
Aktuelle Änderungen der Strom- und Energiesteuer  	115
Aktuelle Beratungsfragen zu Spenden und Sponsoring  	116
Aktuelles Steuerrecht Quartals - Update I 2024  	117
Aktuelles Steuerstrafrecht  	121
Aktuelles zur Umsatzsteuer in Vereinen & Verbänden  	122
Arbeitszimmer: Neuregelungen  	123
Ausschüttungen aus Kapitalgesellschaften  	124
Bargeldintensive Betriebe – sichere Buchführung  	125
Begünstigte Betriebsaufgabe und -veräußerung  	126
Bemessungsgrundlage & Steuersätze der Umsatzsteuer  	127
Beratungsfragen aktuell zu Stiftungen  	128
Berufsrechtsreform und Berufshaftpflicht (BRAO)    	129
Besteuerung der Gas- und Wärmepreisbremse  	130
Besteuerung von Sportvereinen  	131
Betriebsaufspaltung - ein Überblick  	132
Betriebsprüfungen optimal meistern! 	133
Bilanz/BWA: Krisenursachen frühzeitig erkennen  	134
Bilanzierung kompakt - das Rund-Um-Sorglos-Paket  	135
Bilanzsteuerrecht- und Gewinnermittlungs-Update 2024  	137
Branchenbezogene Beratung von Pflegeeinrichtungen  	139
Buchführung kompakt - das Rund-Um-Sorglos-Paket  	140
Buchführungs-Update (inkl. USt für MA in Buchführung) 2024  	141
Datenschutz Social Media 	143
Datenschutzrecht Kanzlei-Datenschutzbeauftragte 	144
Datenübermittlung in Drittstaaten 	145
Dauerbrenner in der Betriebsprüfung  	146
E-Commerce Spezial: Fulfillment im Onlinehandel  	147
Einbringung eines Einzelunternehmens in die GmbH  	148
Einführung in das Umsatzsteuerrecht  	149
Einkommensteuer-Update für Mitarbeiter 2024  	150
Einkommensteuer-Update für Steuerberater 2024  	151
Elektromobilität aus steuerrechtlicher Sicht  	153
Elektronische Rechnung: Bald Pflicht – Jetzt vorbereiten! 	154
Energiepreispauschale mit den aktuellen FAQ des BMF  	156
Entlastungspaket und steuerfreie Prämien  	157
Entsorgung von Pensionszusagen an einen GGF  	158
Entsorgung von Pensionszusagen an einen GGF  	160
Erbschaft- und Schenkungsteuer  	162
Erbschaftsteuerrecht-Update   	163
Existenzgründer in der Gründungsphase 	165
Fallbeispiele zur GmbH & Co. KG inkl. §15a EStG  	166
Fallstricke des Vorsteuerabzugs  	167
Fuhrparks - Kraftfahrzeuge im Steuerrecht  	168
Geldwerter Vorteil in der Praxis  	169
Gemeinnützige GmbH (gGmbH)  	170
Gemeinnützige GmbH (gGmbH)  	171
Generative KI für Steuerexperten 	172

Gesellschafts- und Unternehmenskaufverträge - Klauseln	K	P	174		
Gewerbe-, Körperschaft-, Ertragsteuer-Update	S	K	P	175	
Grundsteuerreform 2022 -alle Fakten & praktische Beispiele zur Berechnung der neuen Grundsteuer	K	P	177		
Gute Mitarbeiter- und Kanzleientwicklung trotz Zeitdruck	P	179			
Hinweis- und Warnpflichten nach § 102 StaRUG	K	P	180		
Insolvenz als Chance	K	P	181		
Insolvenzanfechtung gegenüber dem Steuerberater	K	P	182		
Insolvenzverfahren und besondere Verfahrensformen	K	P	183		
Intensivkurs vereinfachtes Ertragswertverfahren	P	184			
Internationales Steuerrecht – Modul 1:	K	P	185		
Internationales Steuerrecht – Modul 2:	K	P	186		
Internationales Steuerrecht – Modul 3:	K	P	187		
Internationales Steuerrecht – Modul 4:	K	P	188		
Jahresabschluss 2023, Ausblick 2024: Beratung	S	K	P	189	
Jahresabschluss 2023, Ausblick 2024: Erstellung	B	S	K	P	191
Jahresabschluss der (kleinen) GmbH	K	P	193		
Kapitalkontenführung bei Personengesellschaften	K	P	194		
Kassenführung leicht gemacht	K	P	195		
Kassenprüfungen - optimal vorbereitet	P	196			
Konflikte und andere schwierige Gespräche	P	197			
Kryptowährungen, NFTs, Metaverse & Co	K	P	198		
Kündigungen verhindern	K	P	200		
Künstliche Intelligenz in der Steuerberatung	P	201			
Kunst der agilen Teamarbeit	P	202			
Leistungsbeziehung verbundener Unternehmen	K	P	204		
Liquidation	K	P	205		
Lohnsteuer- und Sozialversicherungs-Update 2023	B	S	K	P	206
MoPeG und seine Auswirkungen auf das Steuerrecht	K	P	208		
Nachfolgeplanung für Klein- und Mittelbetriebe	K	P	209		
OSS, IOSS & Co	K	P	210		
Onboarding in Kanzleien - aber nachhaltig	P	211			
Pensionszusagen als Insolvenzantragsrisiko	K	P	212		
Pflegekosten richtig geltend gemacht	K	P	214		
Planung & Priorisierung in Kanzleien	P	215			
Praxistipps Geldwäscheprävention für die Beratung	K	P	216		
Prüfung der UST-Freiheit ärztlicher Leistungen	K	P	217		
Reform der Besteuerung von Photovoltaikanlagen	K	P	218		
Reihengeschäfte und Dreiecksgeschäfte in der Praxis	K	P	219		
Risikofrüherkennung & Ablauf des StaRUG-Verfahrens	K	P	220		
Roadmap Recruiting für Steuerkanzleien	P	221			
Schlüsselfaktoren effektiver Kommunikation	P	223			
Schlussrechnung von Coronahilfen	K	P	224		
Schwarzarbeit und illegale Beschäftigung	K	P	225		
Sonderregelungen im Umsatzsteuerrecht	K	P	226		
StaRUG versus ESUG	K	P	227		
Steuerabzug nach § 50a EStG	K	P	228		
Steueränderungen ESt 2023/24 in High-Speed-Version	K	P	229		
Steuerbefreiungen nach dem UStG	K	P	231		
Steuerberater als Krisenberater	K	P	232		
Steuerliche Fallstricke bei GmbH Gesellschaftern	K	P	233		
Steuerliche Verfahren der Unternehmensbewertung	P	234			
Steuerplanung zur Stärkung der Finanzkraft in KMUs	K	P	235		

Steuerschuldnerschaft des Unternehmers	K	P	236		
Strafrechtliche Risiken für STB und WP	K	P	237		
USt-Brenner: VAT in the Digital Age	K	P	239		
Umsatzsteuer im Baugewerbe	K	P	240		
Umsatzsteuer im Hotel- und Gaststättengewerbe	K	P	241		
Umsatzsteuer-Update I 2024	K	P	242		
Umsatzsteuerbasics: Umsatzsteuerliche Grundsätze bei der Neugründung von Unternehmen	K	P	244		
Umsatzsteuerlicher Unternehmensbegriff, Organschaft	K	P	245		
Umstrukturierung von Personenunternehmen	K	P	246		
Unterhaltsleistungen bei Scheidung - Realsplitting	K	P	247		
Unterhaltszahlungen als außergewöhnliche Belastung	K	P	248		
Unternehmensbewertung bei KMU	P		250		
Unternehmensbewertung in Betriebswirtschaft, Rechtsprechung und M&A-Praxis		P	251		
Unternehmer oder Kleinunternehmer - die Unternehmereigenschaft	K	P	252		
Update zum Datenschutz für alle Mitarbeitenden der Kanzlei	B	S	K	P	253
Update: Umsatzsteuerliche Organschaft	K	P	254		
Verfahrensrecht/Abgabenordnung (AO)	S	K	P	255	
Verwaltungsvermögenstest (§13b ErbStG) i.d. Praxis	K	P	257		
Vorteile & Gefahren d. Optionsmodells - § 1a KStG	K	P	258		
Wachstumschancengesetz 2024	K	P	259		
Waren- und Dienstleistungen - Grenzüberschreitend	K	P	260		
Waren- und Dienstleistungen – Steuerbarkeit von Leistungen allgemein	K	P	261		
Webseiten und Social Media datenschutzkonform	P		262		
Wissen/Grundlagen: §21 EStG-Vermietung/Verpachtung	K	P	263		
Zu viele Informationen? - Zeitmanagement	P		264		
§ 15a EStG – Praktikerfragen	K	P	265		
§ 23 EStG – Private Veräußerungsgeschäfte	K	P	267		
Referenten			268		

Legende

- B Paket Kanzlei Basic: Diese Seminare sind inkludiert
- S Paket Kanzlei Starter: Diese Seminare sind inkludiert
- K Paket Kanzlei Klassik: Diese Seminare sind inkludiert
- P Paket Kanzlei Premium: Diese Seminare sind inkludiert

Live-Online-Seminare

Pensionszusagen als Insolvenzantragsrisiko

Bilanzielle Überschuldung von Unternehmen mit Pensionsverpflichtungen



Thomas Uppenbrink

Kursdetail

Die regulativen Rahmenbedingungen, speziell die des Handelsrechts, haben sich in den letzten Jahren deutlich geändert – nicht zuletzt durch das im Jahre 2009 erlassene Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz (BilMoG), wo Rückstellungswerte in Steuer- und Handelsbilanz differenziert bewertet werden müssen! Durch verschiedene Wertansätze im Zinsbereich führt dies in der Regel zu einer deutlichen Erhöhung der Rückstellungen in der Handelsbilanz, was wiederum unmittelbar zulasten des in der Handelsbilanz ausgewiesenen Eigenkapitals geht. Dies führt in der Regel zu einer deutlichen Erhöhung der Rückstellungen in der Handelsbilanz, was wiederum unmittelbar zulasten des in der Handelsbilanz ausgewiesenen Eigenkapitals geht. Auch eine generelle Veränderung der Märkte, Verkleinerung der Unternehmen und veränderte Strukturen haben darüber hinaus zu veränderten wirtschaftlichen Rahmenbedingungen geführt. So haben viele der mittelständischen Betriebe, bei denen eine Pensionszusage für die Geschäftsleitung zugesagt war, heute nicht mehr die Ertragskraft, um zum Beispiel eine Pensionsverpflichtung ohne Rückdeckungsversicherung regelmäßig bedienen zu können. Darüber hinaus zu veränderten wirtschaftlichen Rahmenbedingungen geführt. So haben viele der mittelständischen Betriebe, bei denen eine Pensionszusage für die Geschäftsleitung zugesagt war, heute nicht mehr die Ertragskraft, um zum Beispiel eine Pensionsverpflichtung ohne Rückdeckungsversicherung regelmäßig bedienen zu können. Dies führt in der Regel zu einer deutlichen Erhöhung der Rückstellungen in der Handelsbilanz, was wiederum unmittelbar zulasten des in der Handelsbilanz ausgewiesenen Eigenkapitals geht. Auch eine generelle Veränderung der Märkte, Verkleinerung der Unternehmen und veränderte Strukturen haben darüber hinaus zu veränderten wirtschaftlichen Rahmenbedingungen geführt. So haben viele der mittelständischen Betriebe, bei denen eine Pensionszusage für die Geschäftsleitung zugesagt war, heute nicht mehr die Ertragskraft, um zum Beispiel eine Pensionsverpflichtung ohne Rückdeckungsversicherung regelmäßig bedienen zu können.

Kursziele

- Insolvenzrechtlicher Überschuldungsbegriff
- Überschuldungsrisiko durch Pensionszusagen
- Bilanzaufstellung unter Überschuldungsmerkmalen
- Handelsrechtliche Konsequenzen
- Verzehr des bilanziellen Eigenkapitals
- Rangrücktrittserklärung
- Auslagerung von Pensionszusagen
- Die Notwendigkeit einer Fortbestehensprognose
- Insolvenzantragspflicht bei negativer Fortbestehensprognose
- Verzicht auf Pensionsansprüche

- Insolvenzverfahren in Eigenverwaltung

[Zum Seminar](#)

Elektromobilität aus steuerrechtlicher Sicht

Begünstigte Besteuerung der Elektro- und Hybridelektroautos. Steuerfreie Stromzuschüsse, Überlassung von Ladevorrichtungen sowie E-Bike-Überlassungen.



Adrian Iwan

Kursdetail

Das Seminar setzt sich mit der aktuellen Rechtslage und den einschlägigen Verwaltungsanweisungen auseinander. Erläutert wird die Besteuerung der Elektro- sowie der Hybridelektrofahrzeuge bei Arbeitnehmern und bei Unternehmern für private Zwecke sowie für Fahrten zwischen Wohnung und Arbeit, die steuerfreie Erstattung von Stromkosten an Arbeitnehmer pauschal oder in tatsächlicher Höhe, die steuerfreie Überlassung von Ladevorrichtungen an Arbeitnehmer, die Übereignung von Ladevorrichtungen sowie die Lohnsteuerpauschalierung und die Behandlung von Fahrrädern und der E-Bikes. Inkl. Ertrag- und der Umsatzsteuer. Konkrete Handlungsempfehlungen werden gegeben.

- Begriff Elektro- und Hybridelektrofahrzeuge für begünstigte Versteuerung
- Wie erkenne ich, ob ein Elektro- oder Hybridelektrofahrzeug vorliegt?
- Lohn- und umsatzsteuerliche Versteuerung von Elektro- und Hybridelektrofahrzeugen bei Arbeitnehmern und Unternehmern für Privatfahren & Co.
- Ladevorgänge beim Arbeitgeber von Privat- und Betriebsfahrzeugen
- Stromkosten als Betriebsausgaben beim Unternehmer
- Steuerfreie Erstattung von Stromkosten an Arbeitnehmer
- E-Bike- und Fahrradüberlassung an Arbeitnehmer und Unternehmer
- Befreiung von Aufzeichnungspflichten im Lohnkonto

Kursziele

Als Teilnehmer haben Sie gelernt:

- wie Sie Elektro- und Hybridelektroautos richtig versteuern
- welche steuerfreien Stromkostenerstattungen Sie an Arbeitnehmer leisten können
- ob Ladevorgänge beim Arbeitgeber steuerfrei sein können
- ob Sie Ladevorrichtungen an Arbeitnehmer steuerfrei überlassen können
- wann E-Bike-Überlassung an Arbeitnehmer oder Unternehmer steuerfrei sein kann
- wie die E-Bike-Überlassung an Arbeitnehmer bei Gehaltsumwandlung zu behandeln ist

[Zum Seminar](#)

Jahresabschluss der (kleinen) GmbH

Die neuesten, praxisnahen Informationen zum Jahresabschluss einer (kleinen) GmbH



Torsten Querbach

Kursdetail

Das Seminar vermittelt einen kurzen aber möglichst umfassenden Überblick zu den zu beachtenden Abschlusserstellungsregeln in Bezug auf den Ansatz, den Ausweis und die Bewertung in handels- und steuerrechtlicher Hinsicht.

Dabei wird insbesondere auf die zu beachtenden Rechtsänderungen und Rechtsprechungsänderungen für das Geschäftsjahr 2023 eingegangen und anhand der einschlägigen Entscheidungssachverhalte erläutert.

Darüber hinaus wird die notwendige/zwingende Verknüpfung mit der entsprechenden Anhangsangabe vorgenommen.

Die Gliederung des Vortrags orientiert sich an der Bilanzgliederung der § 266 HGB.

Kursziele

Allgemeine Grundlagen zur Jahresabschluss-Erstellung

- Arbeitsschritte zur Jahresabschlusserstellung
- Latente Steuern – Auffassungsvergleich IDW / BStBK

Bilanzposten

- Immaterielle Vermögensgegenstände
- Sachanlagen, Finanzanlagevermögen, Umlaufvermögen
- Rechnungsabgrenzungsposten
- Eigenkapital
- Sonderposten mit Rücklagenanteil
- Rückstellungen
- Verbindlichkeiten

Anhangsangaben

- Übersicht der Anhangsangaben für kleine Kapitalgesellschaften

[Zum Seminar](#)

Elektronische Rechnung: Bald Pflicht – Jetzt vorbereiten!

Ihr Leitfaden zur gesetzlich verpflichtenden Umstellung – Sparen, Optimieren, Compliance sichern.



Felix Ozimek

Kursdetail

Die Präsentation behandelt die Einführung einer verpflichtenden elektronischen Rechnung in Deutschland und auf europäischer Ebene. Themen umfassen den kürzlich vorgeschlagenen Richtlinienvorschlag der EU, die deutschen Bestrebungen und das geplante Meldesystem für Transaktionsdaten. Teilnehmer erfahren über die rechtlichen Anforderungen, Vorteile für Unternehmen und den Fiskus sowie Herausforderungen in der Umsetzung. Praxisnahe Lösungen und Antworten auf konkrete Fragen werden geboten, um die Umstellung auf elektronische Rechnungsstellung zu erleichtern und von den Vorteilen zu profitieren.

- Verständnis gesetzl. Vorgaben
- Umsetzung in der Praxis
- Effektive Planung/Umschaltung
- Ausschöpfung von Vorteilen
- Kenntnis der Übergangsregeln
- Bewältigung von Herausforderungen
- Minimierung von Compliance-Risiken
- Reduzierung von Kosten/Aufwand
- Experten-Fragen und Lösungen
- Vorbereitung auf Änderungen
- Sicherung des Geschäftserfolgs

Kursziele

- die Teilnehmer können die besprochenen Sachverhalte in der Praxis sicher anwenden und verlieren weniger Zeit bei der Bearbeitung derselben
- die Teilnehmer bekommen eine höhere Sicherheit in der Bearbeitung der besprochenen Sachverhalte
- die Teilnehmer verstehen die gesetzlichen Anforderungen an die elektronische Rechnung sowohl in Deutschland als auch auf EU-Ebene
- die Teilnehmer sind in der Lage, die Umstellung auf die elektronische Rechnung effektiv zu planen und durchzuführen
- die Teilnehmer können die Vorteile der elektronischen Rechnungsstellung für ihr Unternehmen voll ausschöpfen
- die Teilnehmer sind auf dem neuesten Stand bezüglich der Übergangsregeln und -lösungen
- die Teilnehmer kennen die Risiken und Herausforderungen der Umstellung und wissen, wie sie diese

bewältigen können

- die Teilnehmer sind in der Lage, Compliance-Risiken zu minimieren und rechtliche Fallstricke zu vermeiden
- die Teilnehmer können die Kosten und den manuellen Aufwand für die Rechnungsstellung deutlich reduzieren
- die Teilnehmer haben die Möglichkeit, individuelle Fragen an Experten zu stellen und praxisnahe Lösungen zu erhalten
- die Teilnehmer sind bestens auf die bevorstehenden Änderungen vorbereitet und können diese als Chance nutzen, um ihren Geschäftserfolg zu sichern.

[Zum Seminar](#)

Aktuelle Änderungen der Strom- und Energiesteuer

Grundlagen und aktuelle Änderungen in der Strom- und Energiebesteuerung



Helge Schmidt

Kursdetail

Viele Unternehmen sind von der Strom- und Energiesteuer betroffen und mit ihren Kosten belastet, optimiert werden diese Steuern jedoch noch selten. Dabei bestehen gerade für Unternehmen im produzierenden Bereich und solche, die Strom erzeugen betreiben, weitgehende Optimierungspotenziale. Die Veranstaltung zeigt daher sowohl die Grundzüge der Strom- und Energiebesteuerung als auch aktuellen Änderungen und Praxisschwerpunkte auf. Die einzelnen Aspekte werden dabei praxisnah anhand von Beispielen erläutert. Besprochen werden insbesondere:

- Grundzüge der Strom- und Energiebesteuerung
- Optimierungsmöglichkeiten für Unternehmen, Steuerfreiheiten und Steuerentlastungen
- Besonderheiten bei der Erzeugung von Strom
- Praxisherausforderung bei der Weitergabe von Strom und Energie an Dritte
- Ausblick auf die Gesetzesänderungen durch das Gesetz zur Modernisierung und zum Bürokratieabbau im Strom- und Energiesteuerrecht zum 1. Januar 2025
- Aktuelle Praxisschwerpunkte in der Beratung und Betriebsprüfung

Kursziele

- Grundzüge der Strom- und Energiebesteuerung
- Optimierungsmöglichkeiten für Unternehmen, Steuerfreiheiten und Steuerentlastungen
- Besonderheiten bei der Erzeugung von Strom
- Praxisherausforderung bei der Weitergabe von Strom und Energie an Dritte
- Ausblick auf die Gesetzesänderungen durch das Gesetz zur Modernisierung und zum Bürokratieabbau im Strom- und Energiesteuerrecht zum 1. Januar 2025
- Aktuelle Praxisschwerpunkte in der Beratung und Betriebsprüfung

[Zum Seminar](#)

Planung & Priorisierung in Kanzleien

Man überlegt sich, was an dem Tag erledigt werden soll oder muss - und dann kommt es anders als gedacht.



Zach Davis

Kursdetail

Die Anforderungen im Kanzleiumfeld sind hoch: Zum Planbaren kommen nicht planbare Aufgaben und Veränderungen hinzu. Die beiden Welten, gilt es in pragmatischer und nicht in theoretischer Weise unter einen Hut zu bringen, damit Sie nicht mit dem folgenden Fazit in den Feierabend gehen: „Den ganzen Tag gemacht und getan – nur wenig von dem, was ich mir eigentlich vorgenommen hatte“. Auszug aus den Inhalten:

- Was sind sinnvolle Prioritätskriterien?
- Was sind die größten Fallen, die im Arbeitsalltag immer wieder auftreten, in Bezug auf die Bearbeitungsreihenfolge und Zeitverwendungsanteile?
- Wie behält man den Überblick über die Vielzahl der Aufgaben aus verschiedenen Richtungen?
- Wie kann man die Dauer einer Aufgabe realistischer einschätzen?
- Wie man sein Denken in Bezug auf Zeit verbessert: To-Do-Liste andersherum, Zeit-Ziele und DoD für mehr Produktivität und weniger Stress.

Kursziele

- Sinnvolle Prioritätskriterien und Prioritätsfallen
- Bearbeitungsreihenfolge und Zeitverwendungsanteile im Alltag
- Den Überblick über die Vielzahl der Aufgaben behalten
- Die Dauer einer Aufgabe realistischer einschätzen
- To-Do-Liste andersherum, Zeit-Ziele und DoD

[Zum Seminar](#)

Liquidation

Erfahren Sie alles über die professionelle und ordnungsgemäße Abwicklung einer Liquidation.



Michael Neugebauer

Kursdetail

Die Liquidation einer GmbH ist beschwerlich und die gesetzlichen Vorgaben sind komplex. Vor allem die Besteuerung in der Liquidation birgt an vielen Stellen Risiken, für die Sie aus haftungsrechtlicher Sicht sensibilisiert sein sollten. In unserem Seminar stellen wir Ihnen mit Hilfe eines Ablaufschemas die wichtigsten Schritte der Liquidation vor und zeigen Ihnen die Steuerfolgen auf Gesellschafts- und Gesellschafterebene auf. Anhand von Fallbeispielen erhalten Sie Gestaltungsempfehlungen und sind somit optimal vorbereitet.

Kursziele

- Grundlagen des Handelsrechts
- Das Sperrjahr
- Löschung wegen Vermögenslosigkeit
- umstrittene Behandlung von Gesellschafterdarlehn mit Rangrücktritt bei Beendigung
- notwendige Handelsbilanzen in der Liquidation und deren handelsrechtliche Veröffentlichungs- bzw. Hinterlegungspflicht
- Das Ende der Steuerpflicht
- Liquidationsbesteuerung
- Rechtsgrundlagen
- Besteuerungszeitraum
- Ablaufschema der Liquidation

[Zum Seminar](#)

Wissen/Grundlagen: §21 EStG–Vermietung/Verpachtung

Vom Kauf über Ausgestaltungen bis zum Nachweis gegenüber dem Finanzamt



Stefan Aßmann



Anica Hahne

Kursdetail

Das Seminar zeigt, welche Themen bei der Anschaffung einer Immobilie bzw. dem Beginn einer Vermietung einkommensteuerlich zu beachten sind, da diese Auswirkungen auf die gesamte Besitzdauer der Immobilie haben. Zudem werden einige wichtige Punkte während der laufenden Vermietung betrachtet. Aufbauend auf diese Veranstaltung empfehlen wir auch folgendes Seminar: <https://teletax.de/produkt/%c2%a7-21-estg-update-2024-vermietung-verpachtung/>

Kursziele

- Nachweis der Vermietungsabsicht
- Aufteilung der Anschaffungskosten
- Nutzung des neuen § 7b EStG
- Beachtung der Besonderheiten bei teilweiser Eigennutzung
- Erkennung und Behandlung verbilligter Überlassung
- Nachweis gegenüber dem Finanzamt

Zum Seminar

Update NEU 2024: §21 EStG–Vermietung/Verpachtung

Neue Vordrucke, gesetzliche Regelungen und aktualisierte BFH-Rechtsprechung – eine Übersicht über die Änderungen für die Jahre 2023 und 2024.



Stefan Aßmann

Kursdetail

Ab 2023 wurde die Anlage V von zwei auf bis zu acht Seiten erweitert. Das Seminar zeigt, wofür die zusätzlichen Eintragungen gedacht sind und was Sie beachten sollten, um Rückfragen vom Finanzamt zu vermeiden. Gesetzesänderung bringen für die Vermietung und Verpachtung neuen Gestaltungsspielraum – insbesondere bei Neubauten. Dabei werden sowohl die seit 2023 geltenden Änderungen als auch geplante und bereits beschlossene Änderungen ab 2024 aufgezeigt. Auch der BFH hat seine Rechtsprechung zur Einkünfteerzielungsabsicht aktualisiert und Besonderheiten bei Luxusimmobilien hervorgehoben. Als Grundlage bzw. Information über weitere Aspekte des §21 EStG empfehlen wir Ihnen auch: <https://teletax.de/produkt/%c2%a7-21-estg-vermietung-und-verpachtung/>

Kursziele

- Bedeutung der neuen Anlagen „V“, „V-FeWo“ und „V-Sonstige“ zur Einkommensteuererklärung
- Neue AfA-Vorschriften ab Veranlagungszeitraum 2023
- Änderungen und Besonderheiten bei der Sonderabschreibung nach § 7b EStG
- Auswirkung von Angaben zur Grundsteuererklärung auf die Vermietung
- Kosten im Zusammenhang mit der Grundsteuererklärung als Werbungskosten bei § 21 EStG
- Einkünfteerzielungsabsicht und Werbungskosten bei Luxusimmobilien

Zum Seminar

Bargeldintensive Betriebe – sichere Buchführung

Eine intensive Auseinandersetzung mit der Thematik Barumsätze.



Antje Faaß

Kursdetail

Digitalisierung ist in aller Munde. Warum haben Sie noch eine Barkasse? Wenn Sie kein Risiko eingehen wollen oder es minimieren wollen, so sollten Sie die Grundsätze einer Barkasse beherrschen und diese Grundsätze auch im Unternehmen einsetzen. Unternehmen, in denen vorwiegend Barumsätze getätigt werden, sind dem ständigen Risiko der Betriebsprüfung ausgesetzt. Fehler in der Kassenaufzeichnung können sehr teuer werden und oftmals mit minimalem Aufwand und entsprechender Dokumentation vermieden werden. Das Seminar zeigt die Vorschriften anhand von vielen Mustern und Beispielen, wie diese in der Praxis umgesetzt werden können. _

Kursziele

- Allgemeine Vorschriften
- Branchenspezifische Vorschriften
- Aufzeichnungspflichten
- Verfahrensdokumentation
- Kassierer Anweisung
- Möglichkeiten der Kassenführung
- Offene Ladenkasse
- Registrierkassen, Elektronische Kassen
- Folgen von fehlerhaften Kassenführung
- Schätzung von Einnahmen

[Zum Seminar](#)

Verfahrensrecht/Abgabenordnung-Update 2024

Im Rahmen von Aktuelles Steuerrecht Monat



Marco Krappatsch

Kursdetail

Aus Aktualistätsgründen werden die Inhalte zeitnah zur Veranstaltung bekannt gegeben

Kursziele

Aus Aktualistätsgründen werden die Inhalte zeitnah zur Veranstaltung bekannt gegeben

[Zum Seminar](#)

Lohn perfekt gestalten

Durch steuer- und abgabenoptimierte Lohngestaltung können Arbeitnehmer und Arbeitgeber profitieren.



Tobias Intrau-Johr

Kursdetail

Zum Jahreswechsel werden häufig Gehaltsverhandlungen zwischen Arbeitgeber und Arbeitnehmer durchgeführt. Der Vortrag verschafft Ihnen einen zusammenfassenden Überblick über die Nettoentgeltoptimierung und kann als Leitfaden für die praktische Umsetzung diverser Entgeltbausteine beim Arbeitgebermandat genutzt werden. Im Fokus stehen nicht nur klassische Entgeltbausteine wie z.B. Sachbezüge und Zuschüsse an den Arbeitnehmer, sondern auch Incentive-Modelle mit Langzeitvergütung sowie Mitarbeiterbeteiligungen am Unternehmen des Arbeitgebers.

Kursziele

- Sie werden auf den neuesten Stand rund um die Thematik Lohnoptimierung gesetzt
- Sie erhalten einen Überblick über den rechtssicheren Umgang mit Entgeltbausteinen
- Sie sind für Gehaltsverhandlung des Arbeitgebermandats gewappnet und können einen nützlichen Input leisten.

[Zum Seminar](#)

Aktive Unternehmenssanierung in der Praxis

(vor) insolvenzliche Maßnahmen und Möglichkeiten



Thomas Uppenbrink

Kursdetail

Ist ein mittelständisches Unternehmen schon eine große Herausforderung für Steuerberater, Wirtschaftsprüfer und Rechtsanwälte im Rahmen der berufsspezifischen Begleitung und Beratung, so wird diese Herausforderung umso größer, wenn ein solcher Betrieb in wirtschaftliche Schwierigkeiten gerät.

Durch die Reform der Insolvenzordnung und der Einführung des ESUG (Gesetzes zur weiteren Erleichterung der Sanierung von Unternehmen) im Jahre 2013 haben sich die Möglichkeiten der Sanierung in den unterschiedlichen Arten der Insolvenzverfahren deutlich verbessert. Waren die Entscheidungen in der Vergangenheit davon abhängig, ob die Gerichte entsprechend branchenerfahrene Insolvenzverwalter bestellt haben, so gibt die Reform des Insolvenzrechtes den Sanierungsberatern im Vorfeld die Möglichkeit, über das Einbeziehen der maßgeblichen Gläubiger über Gläubigerausschüsse auch Einfluss auf die Sach- beziehungsweise Insolvenzverwalterwahl zu nehmen.

Kursziele

- Einleitung zum Themenkomplex Krise/ Insolvenz/ Sanierung
- Wege in die Krise
- Fehlverhalten und Konsequenzen
- Die manifestierte und existenzbedrohende Krise
- Krisenanalyse und Prüfung der Sanierungsfähigkeit
- Außergerichtliche Sanierungs- und Entschuldungsmaßnahmen
- Insolvenz(plan)verfahren (in Eigenverwaltung gem. §§ 270 ff. InsO) als Sanierungsinstrument
- Insolvenzverfahren – Abläufe, Varianten & (Haftungs-)risiken
- Liquidation als mögliche Alternative zum Insolvenzverfahren
- Unternehmenssanierung in der Zukunft – ein Ausblick

[Zum Seminar](#)

Kassenprüfungen – optimal vorbereitet

Herausforderungen für Mandanten und ihre Berater



Claudia Hanke

Kursdetail

Kassendaten werden zunehmend zum Schwerpunkt im Rahmen von Betriebsprüfungen und Kassennachschau (§146 b AO). An den Kassen entstehen innerhalb von kurzer Zeit sehr viele Informationen. Außerdem unterliegen die Kassengesetze einer sehr schnellen Rechtsänderung. Erweitern Sie Ihr Wissen in dem Bereich der Kassendaten, der zertifizierten technischen Sicherheitseinrichtungen sowie der Rolle von diesen Datensätzen im Rahmen von Betriebsprüfungen, um Ihre Mandanten auf wichtige Vorbereitungsschritte für künftige Prüfungen hinweisen zu können.

Kursziele

- Anforderungen an Kassensysteme und die Neuregelungen der §§ 146a und 146b AO
- Inhalte einer Kassenprüfung
- Vorbereitung einer Kassenprüfung
- Demo der Prüfung von Kassendaten
- Ergebnisse von Kassenprüfungen und deren Auswirkung
- Checkliste für Kassenprüfungen

[Zum Seminar](#)

Roadmap Recruiting für Steuerkanzleien

Mehr als Stellenanzeigen schalten und Bewerbungsgespräche führen



Marion Ketteler

Kursdetail

In der Kanzlei:

- Welche internen Prozesse, Abläufe und Verantwortlichkeiten müssen geklärt sein?
- Was muss jeder Mitarbeitende in der Kanzlei wissen und wann tun?
- Welche Anforderungen in der Kanzlei müssen für ein erfolgreiches Recruiting erfüllt sein?
- Wie kann der Einsatz von Technik sinnvoll genutzt werden?

In der Außendarstellung:

- Wir betrachten Ihre Kanzlei aus der Perspektive von Interessenten und Bewerbern.
- Was kann man wo über Ihre Kanzlei und die Menschen darin erfahren?
- Welche Informationen sind für Bewerbender besonders interessant?
- Wie stellen Sie sich und Ihre Kanzlei nach außen dar?
- Welche Rolle spielt die Karriereseite Ihrer Internetpräsenz?

Außerdem erfahren Sie:

- Wie Sie mit einem guten Social Media Auftritt Ihr Recruiting wirksam unterstützen können.
- Welche Alternativen es gibt, um Interessenten zu erreichen.
- Wie Sie sich von der Konkurrenz abheben können.
- Welche Erfahrungen Interessenten und Bewerbende im Kontakt mit Ihrer Kanzlei machen sollten.

Kursziele

- Von der Suche bis zur Einstellung
- Das Webinar zeigte den Teilnehmer*innen den Weg zum perfekten Recruiting in Steuerkanzleien
- Alle Aspekte des Recruitings: innerhalb der Kanzlei und in Ihrer Außendarstellung wurden betrachten
- Unter der Lupe: Employer Branding
- Kennenlernen aller Interessenten- und Bewerberkontaktpunkte
- Übersicht über alle notwendigen Prozesse, Abläufe und Verantwortlichkeiten
- Kenntnis von technischen Unterstützungsmöglichkeiten im Recruitingverfahren
- Kenntnis von alternativen Informationskanälen zur Ansprache von Interessenten
- Wissen über die Darstellung einer guten Arbeitgebermarke inkl. Alleinstellungsmerkmalen
- Wissen über eine gute Außendarstellung durch die Sozialen Medien
- Überblick über Möglichkeiten zum erfolgreichen Kanzlei Recruiting ohne externe Recruiter

[Zum Seminar](#)

Geldwerter Vorteil in der Praxis

Gestaltungen zur Optimierung von Gehaltsvereinbarungen – Mehr Netto vom Brutto



Holger Wendland

Kursdetail

Das Seminar gibt eine Übersicht aller geldwerten Vorteile und legt besonderes Augenmerk auf die Gestaltungen bei bestehenden Arbeitsverhältnissen unter Beachtung des Zusätzlichkeitserfordernisses, die Gestaltungen bei neu abzuschließenden Arbeitsverhältnissen und geht auch auf die Besonderheiten bei Minijobs ein. Sie erhalten einen Praxis-Überblick zu Dokumentations- und Nachweispflichten und die Erfordernisse bei der Buchung in der (Lohn-) Buchhaltung. Behandelt werden u.a. Themen wie die Überlassung von Fahrzeugen jeder Art sowie von datenverarbeitenden Geräten, Gutscheine- und Speisenchecks, Zuschüsse und Vorsorgeleistungen.

Kursziele

- Kfz-Überlassung
- Bikes /Roller
- Menü-Schecks / Restaurantschecks
- Warengutscheine
- Sachprämien
- Überlassung von Datenverarbeitungsgeräten und Telefonen
- Kindergartenzuschüsse
- Betriebliche Altersversorgung
- Betriebliches Gesundheitsmanagement
- Betriebliche Krankenversicherung
- Differenzierung der einzelnen Gestaltungsmöglichkeiten
- Beachtung des Zusätzlichkeitserfordernisses
- Dokumentation und Nachweispflichten
- Erforderliche Buchung in (Lohn-)Buchhaltung

[Zum Seminar](#)

Onboarding in Kanzleien – aber nachhaltig

Wie ein gutes Onboarding schnell für gute Kanzleibindung sorgt.



Marion Ketteler

Kursdetail

Wir beleuchten konkret, was gutes Onboarding ausmacht. Dabei schauen wir einerseits auf Prozesse und Strukturen und andererseits auf personelle Aspekte:

- Was bedeutet Onboarding für die Kanzlei und den neuen Mitarbeiter?
- Welche Prozesse und Strukturen sollten für ein gutes Onboarding vorhanden sein?
- Welche personellen Ressourcen sind für ein gutes Onboarding unerlässlich und welche lassen sich durch den geschickten Einsatz von Technik ersetzen oder sogar mit Mehrwert versehen?
- Wie schafft es jede Kanzlei, den Bewerber so zu begeistern, dass er den Arbeitsvertrag gerne unterschreibt und sich auf seinen ersten Arbeitstag so richtig freut?
- Wie kann die Einarbeitung und Probezeit gestaltet werden, dass sich der Mitarbeiter schnell wohlfühlt und die Kanzlei gleichzeitig schnell herausfindet, ob sie die richtige Wahl getroffen haben?

Wie kann ein guter Onboarding Prozess darüber hinaus gezielt für das Employer Branding genutzt werden?

Kursziele

- Definition Onboarding
- Kennenlernen aller relevanten Onboarding Kontaktpunkte
- Übersicht über alle notwendigen Prozesse, Abläufe und Verantwortlichkeiten
- Kenntnis von technischen Unterstützungsmöglichkeiten im Onboarding Verfahren
- Kennenlernen kreativer Möglichkeiten zur Begeisterung von Bewerbern und neuen Mitarbeitern
- Wissen über psychologische Rahmenbedingungen, damit Menschen sich in Unternehmen wohlfühlen
- Wissen über die Einsatzmöglichkeiten eines guten Onboardings zur Unterstützung der eigenen Arbeitgebermarke

[Zum Seminar](#)

Praxiskooperationen

Berufsausübungsgemeinschaften (BAG) - Praxis-/Kostengemeinschaften (PG) - Medizinisches Versorgungszentrum (MVZ)



Holger Wendland

Kursdetail

Praxisgemeinschaft / Kostengemeinschaft

- Zivilrechtlicher Regelungsbereich
- Vertragsarztrechtliche Bestimmungen
- § 4 Nr. 29 UStG und sein Anwendungsbereich Ertragsteuerliche Rahmenbedingungen

Berufsausübungsgemeinschaft (früher: Gemeinschaftspraxis) MVZ

- Rechtsformwahl
- Vertragsarztrechtliche Bestimmungen
- Ertragsteuerliche Rahmenbedingungen

Kursziele

Vor- und Nachteile der unterschiedlichen Kooperationsformen erkennen, gewichten und beraten können - im Bereich:

- Praxisgemeinschaft / Kostengemeinschaft
- Berufsausübungsgemeinschaft (früher: Gemeinschaftspraxis)
- MVZ

[Zum Seminar](#)

Update zum Datenschutz für alle Mitarbeitenden der Kanzlei 2024

Im Rahmen von Aktuelles Steuerrecht Praxis



Christian Koch

Kursdetail

Gelehrt werden die Grundlagen des Datenschutzrechts und daraus die konkreten Handlungspflichten für die Arbeit in der Kanzlei entwickelt.

Kursziele

Grundlagen des Datenschutzes, Datenschutzkonforme Datenverarbeitung in der Kanzlei, Aufgaben der Mitarbeitenden, Technische Anforderung

[Zum Seminar](#)

Steuerplanung zur Stärkung der Finanzkraft in KMU

Wie Steuerberater Unternehmen bei der Steuerplanung unterstützen, deren Finanzkraft zu stärken.



Dr. Thomas Schulze

Kursdetail

Praktikable Steuerplanung und erhebliche Gestaltungsmöglichkeiten sind in KMUs weitgehend unbekannt. Hohe Steuerzahlungen beeinträchtigen die Finanzkraft des Unternehmens. Mehr Gewinn nach Steuern für KMU bietet nur eine Verbesserung der Zusammenarbeit.

Schwerpunkte:

- Empirisch relevante Ziele der Wirtschaftlichkeitsberechnung und Steuerplanung im KMU
- Hilfen für die Identifikation und Bewertung von quantifizierbaren Gestaltungsmöglichkeiten zur Besteuerung des finanziellen Unternehmensergebnisses, der Unternehmensleistung und -mittel
- Praxisbeispiele für Steuerplanung in KMU

Kursziele

- Ziele der Steuerplanung – Optimierung der Steuerbeträge und Zahlungszeitpunkte
- Unternehmensformen und Steuerplanung im KMU
- steuerliche Optimierung von Unternehmensstrukturen in KMU
- Übersicht über Einnahmen und Ausgaben, Steuerentstehung und -fälligkeit
- Schwerpunkte strategischer und operativer Steuerplanung und Risikomanagement
- Phasen der Steuerplanung
- Instrumente der Steuerplanung
- Steuergestaltung und -planung für Investitionen
- Investitionsrechnung unter Berücksichtigung von Steuern und Inflation

[Zum Seminar](#)

12.06.2024 10:00

Umsatzsteuerliche Aspekte – Debitorenbuchhaltung

Aus Aktualitätsgründen folgen die Inhalte zeitnah



Malte Geils



Kristin Geils

Kursdetail

Aus Aktualitätsgründen folgen die Inhalte zeitnah

Kursziele

Aus Aktualitätsgründen folgen die Inhalte zeitnah

[Zum Seminar](#)

Gesellschafts- und Unternehmenskaufverträge – Klauseln

Steuerklauseln, die unbekannte Steuerrisiken richtig zuweisen, sind unverzichtbar.



Dr. Markus Wollweber

Kursdetail

Steuerklauseln, die unbekannte Steuerrisiken richtig zuweisen, sind unverzichtbar. Lernen Sie anhand von Formulierungsbeispielen deren Einsatz und Wirkung.

Kursziele

- Zivilrechtliche Zielsetzung der Steuerklausel
- Steuerklauseln in Anteilskaufverträgen bei Kapitalgesellschaft
- Steuerklauseln in Anteilskaufverträgen bei Personengesellschaft
- Steuerklauseln in Asset-Deal-Unternehmenskaufverträgen
- Steuerklauseln in der Satzung
- Steuerklauseln in Personengesellschaftsverträgen

[Zum Seminar](#)

13.06.2024 10:00

Umsatzsteuerliche Aspekte – Kreditorenbuchhaltung

Aus Aktualitätsgründen folgen die Inhalte zeitnah



Malte Geils



Kristin Geils

Kursdetail

Aus Aktualitätsgründen folgen die Inhalte zeitnah

Kursziele

Aus Aktualitätsgründen folgen die Inhalte zeitnah

[Zum Seminar](#)

Kassenführung leicht gemacht

Eine Kasse zu führen wird im Rahmen der Digitalisierung immer leichter, aber alle Anforderungen der Finanzverwaltung zu erfüllen immer schwieriger.



Antje Faaß

Kursdetail

Werden Sie mit der Kassenführung vertraut. Lernen Sie die Spielregeln der Kassenführung kennen und gleichen Sie Ihre Unternehmensprozesse mit den Vorschriften zur ordnungsgemäßen Kassenführung ab. Das Seminar richtet sich an Mitarbeiterinnen und Unternehmer, die bereits Erfahrung in den Unternehmensvorgängen haben und regelmäßig mit Geschäftssachverhalten insbesondere mit Bargeld tun haben. Die Einnahmen und Ausgaben in Bar werden in der modernen Kassenführung um EC Karten oder Kreditkartenzahlungen ergänzt. Die Tücken in der Aufzeichnung werden durch den elektronischen Zahlungsverkehr nicht geringer.

Kursziele

- Grundzüge der Kassenführung
- AO macht froh...
- 158 AO Beweiskraft der Kasse
- 162 AO Schätzungsmöglichkeiten
- Die offene Ladenkasse
- Die Registrierkasse
- Das Kassengesetz
- Die TSE Einführung und Nutzung
- Wenn das Finanzamt kommt zur Kassennachschau
- Wenn die Kasse im Rahmen der Betriebsprüfung geprüft wird

[Zum Seminar](#)

18.06.2024 09:30

Aktuelles Steuerrecht Quartals - Update II 2024

Im Rahmen von Aktuelles Steuerrecht Monat



Malte Geils



Carolin Tepasse

Kursdetail

Aus Aktualitätsgründen folgen die Inhalte zeitnah

Kursziele

Aus Aktualitätsgründen folgen die Inhalte zeitnah

[Zum Seminar](#)

Nachfolgeplanung für Klein- und Mittelbetriebe

Steuerfallen vermeiden - Nachfolge in KMUs planen und realisieren zur optimalen Steuergestaltung



Dr. Thomas Schulze

Kursdetail

Häufig wird die Planung und Gestaltung der Unternehmensnachfolge in KMUs zu spät und zu schmalspurig angegangen. Vermögensverluste bei den Altinhabern sind damit vorprogrammiert.

Das Seminar soll beitragen, anhand typischer Fallkonstruktion steuerliche Fallen zu vermeiden und Gestaltungsmöglichkeiten für eine optimale Nachfolge aufzeigen.

Insbesondere geht es darum, wie Erbschaft/Schenkung, Verkauf und Betriebsaufgabe steuergünstig vorzubereiten sind und welche Folgen unterschiedliche Gestaltungen auf Einkommen-, Körperschaft-, Gewerbe-, Umsatz-, Erbschaft-/Schenkung- und Grundsteuer haben.

Kursziele

- Zielbestimmung und Zeitplanung der Unternehmensnachfolge
- Mentale Vorbereitung und steuerrationale Planung der bevorzugten Nachfolgelösung
- Altersabsicherung und Steuerplanung für Erbschaft und Schenkung
- Häufige Fehler bei der Nachfolgeplanung in KMUs
- Fallbeispiel Betriebsaufgabe Einzelunternehmen
- Fallbeispiel Verkauf Einzelunternehmen
- Fallbeispiel GmbH vererben
- Fallbeispiel GmbH verkaufen
- Fallbeispiel Familien-GmbH
- Fallbeispiel Betriebsaufspaltung
- Nicht vergessen: Grunderwerbsteuer, Umsatzsteuer

[Zum Seminar](#)

Generative KI für Steuerexperten

Die Revolution in der Steuerberatung - Praktische Umsetzung - inkl. Chat Bots selbst bauen



Jens Henke

Kursdetail

Aktueller Überblick: Werkzeuge generativer KI

Die Welt der Künstlichen Intelligenz (KI) ist in ständigem Wandel, und generative KI steht an der Spitze dieser Revolution. Mit fortschrittlichen Algorithmen und maschinellem Lernen bietet generative KI ein Arsenal an Werkzeugen, die speziell für Steuerexperten wie Sie konzipiert sind.

Nutzungsmöglichkeiten generativer KI in der Steuerberatung: Stellen Sie sich vor, Sie könnten komplexe Steuerfragen in Sekunden bearbeiten oder automatisch die neuesten Gesetzesänderungen in Ihre Beratung integrieren.

Fallbeispiele:

Datenanalyse: Generative KI kann riesige Mengen an Finanzdaten analysieren und Muster erkennen, die dem menschlichen Auge verborgen bleiben würden. So können Sie Ihren Kunden präzise und individuelle Steuerstrategien anbieten.

Datenvisualisierung: Verwandeln Sie komplexe Daten in leicht verständliche, interaktive Diagramme. Generative KI hilft Ihnen dabei, Ihre Analysen visuell darzustellen, sodass Sie und Ihre Kunden sofort Einblicke gewinnen können.

Analyse von Gesetzen und Urteilen: Bleiben Sie immer auf dem neuesten Stand. Generative KI kann Gesetzestexte und Gerichtsurteile durchforsten, um die relevantesten Informationen für Ihre Beratungstätigkeit herauszufiltern.

Ausblick: Microsoft Co Pilot

Und das ist erst der Anfang. Mit zukünftigen Entwicklungen wie Microsoft Co Pilot wird die Integration von KI in die Steuerberatung noch nahtloser und effizienter.

Kursziele

- Aktueller Überblick: Werkzeuge generativer KI
- Nutzungsmöglichkeiten generativer KI in der Steuerberatung
- Fallbeispiele
- Datenanalyse
- Datenvisualisierung
- Analyse von Gesetzen und Urteilen
- Ausblick: Microsoft Co Pilot

[Zum Seminar](#)

Einführung in das Umsatzsteuerrecht

Grundlagen und Einführung in das nationale System der Allphasen-Netto-Umsatzsteuer mit Vorsteuerabzug.



Sven Sistig

Kursdetail

"Die Einführungsveranstaltung dient dem Einstieg in die Reihe „Umsatzsteuer“ und soll den Teilnehmenden ein Grundverständnis vermitteln, so dass diese auch ohne Kenntnisse des Umsatzsteuerrechts die einzelnen Module besuchen und verstehen können.

So werden insbesondere die Grundzüge der Unternehmereigenschaft und des umsatzsteuerlichen Leistungsaustauschs erläutert, welcher insbesondere die Bestimmung des Leistungsortes, der Bemessungsgrundlage, des Steuersatzes sowie der Steuerschuldnerschaft beinhaltet. Außerdem werden die Voraussetzungen des Vorsteuerabzugs erläutert, so dass die Teilnehmenden im Ergebnis verstehen, wann und unter welchen Voraussetzungen aus Eingangsleistungen ein Vorsteuerabzug möglich ist und wie Ausgangsleistungen umsatzsteuerlich zu beurteilen sind."

Kursziele

"Verständnis des umsatzsteuerlichen Unternehmensbegriffs.

Bestimmung des umsatzsteuerbaren Leistungsaustauschs.

Bestimmung des Leistungsortes, der Bemessungsgrundlage sowie des Steuersatzes.

Verständnis des Vorsteuerabzuges und dessen Voraussetzungen.

Der Teilnehmende hat ein Verständnis für das System der Umsatzsteuer mit Vorsteuerabzug.

Der Teilnehmende kann den Begriff des umsatzsteuerlichen Unternehmers einordnen und kennt die Merkmale zur Bestimmung dessen.

Der Teilnehmende kann einen umsatzsteuerlichen Leistungsaustausch identifizieren und kennt dessen Voraussetzungen.

Die Bestimmung des steuerlichen Leistungsortes.

Grundzüge des innergemeinschaftlichen Waren- und Dienstleistungsverkehrs.

Bedeutung des Vorsteuerabzugs und dessen Voraussetzungen."

[Zum Seminar](#)

16.07.2024 09:30

Umsatzsteuer-Update II 2024

Im Rahmen von Aktuelles Steuerrecht Monat



Dr. Michael Rust

Kursdetail

Aus Aktualitätsgründen folgen die Inhalte zeitnah

Kursziele

Aus Aktualitätsgründen folgen die Inhalte zeitnah

[Zum Seminar](#)

Mitteilungspflicht grenzüberschreitender Steuern

Die verfahrensrechtlichen Anforderungen der §§ 138d ff. AO



Malte Geils

Kursdetail

Die seit dem Jahr 2020 bestehenden Meldepflichten für grenzüberschreitende Steuergestaltungen treffen sowohl Steuerberater als auch ihre Mandanten. Steuergestaltungen meint nicht nur komplexe Strukturen, es können auch einfache Sachverhalte hierzu gehören. Zur Vermeidung von Bußgeldern ist daher sowohl für den Mandanten als auch für den Steuerberater bedeutsam, die Mitteilungspflichten zutreffend einzuordnen und umzusetzen.

Das Seminar erläutert die gesetzlichen Voraussetzungen für eine solche Mitteilungspflicht mittels des einschlägigen BMF Schreibens vom 29.3.2021 und veranschaulicht diese anhand von Praxisfällen.

Kursziele

- Einordnung der grenzüberschreitenden Mitteilungspflichten nach §§ 138d ff. AO
- Unterscheidung Mitteilungspflicht Intermediär, Nutzer und weitere Beteiligte
- Voraussetzungen
- Bußgelder

[Zum Seminar](#)

20.08.2024 09:30

Erbschaftsteuer-Update 2024

Im Rahmen von Aktuelles Steuerrecht Monat/Praxis



Carolin Tepasse

Kursdetail

Aus Aktualitätsgründen werden die Inhalte 10 Tage vor Veranstaltungsbeginn bekannt gegeben

Kursziele

Aus Aktualitätsgründen werden die Inhalte 10 Tage vor Veranstaltungsbeginn bekannt gegeben

[Zum Seminar](#)

Versorgung des Gesellschafter-Geschäftsführers. Quo Vadis?

Unterstützungskasse = gut. Pensionszusage = schlecht. So einfach ist es nicht. Es kommt auf den Fall an.

 Tilmann Kinkel

Kursdetail

Auf Grund schlechter Erfahrungen ist für viele die Pensionszusage „Teufelswerk“. Gleichzeitig besteht der Versorgungsbedarf der Gesellschafter-Geschäftsführer. Vor allem bei fehlender Sozialversicherungspflicht. Da ist der Griff zur U-Kasse verlockend. Damit Sie nicht vorschnell vom Regen in die Traufe geraten, werfen wir hier einen vorurteilsfreien Blick auf beide Durchführungswege.

- Historischer Abriss
- Arbeitsrechtliche Grundlagen
- Zusagearten: beitragsorientiert vs. Leistungsorientiert
- Finanzierungsarten: Arbeitgeber- vs. Arbeitnehmerfinanziert (Entgeltumwandlung)
- Flexibilität und Spielräume; Planungshorizont
- Liquidation und Verkauf der GmbH
- Welche Lösungen für die Praxis werden angeboten?

Kursziele

- Versorgung des Gesellschafter-Geschäftsführers
- Steuerbilanz
- Handelsbilanz, Anhang
- Versorgungszusagen
- Liquidität im Unternehmen
- Handlungsoptionen des Unternehmers
- Auslagerung
- Finanzierung Umfang
- Finanzierung Flexibilität
- Unterstützungskasse
- Pensionszusage

[Zum Seminar](#)

Praxisfälle Umgang mit Pensionszusagen

Case Studies: Beispiel aus der Praxis für die Praxis

 Tilmann Kinkel

Kursdetail

Die Zusage an den Chef war in den 90er bis Mitte der Nullerjahre weit verbreitet. Die Ziele:

- Steuern gestalten ohne Mittelabfluss
- Steuerfinanzierter Aufbau einer Altersrente
- Abriss zur Historie.
- Überblick über Finanzierung und Finanzbedarf.
- Handlungsoptionen.
- So werden Sie wieder „Herr im Verfahren“.
- Sie vermeiden Haftungsfälle im Mandantenverhältnis.

Kursziele

- Pensionszusagen prüfen
- Rückstellungen Steuerbilanz
- Rückstellungen Handelsbilanz
- Körperschaftssteuer
- Betriebsrenten
- Arbeitsrecht
- Betriebsvermögen und Rückdeckung
- Auslagerung
- Zivilrechtliche Gestaltung
- Finanzierung
- Nachfolgeplanung

[Zum Seminar](#)

Nationale und internationale Steuergestaltungen

Das Mittelstandsmodell und das Gewerbesteuermodell im Überblick



Malte Geils

Kursdetail

Durch das sog. (grenzüberschreitende) Mittelstandsmodell kann mittels einer nationalen Organschaft und einer ausländischen Betriebsstätte die Ausschüttungsbesteuerung für den Gesellschafter vermieden und auf Ebene der Gesellschaft der Steuersatz optimiert werden. Das Gewerbesteuermodell beinhaltet die Ausnutzung unterschiedlicher Gewerbesteuerhebesätze. Beide Modelle werden bei diesem Seminar unter Beachtung der Chancen und Risiken dargestellt

Kursziele

- Mittelstandsmodell
- Gewerbesteuermodell
- Nationale und internationale Steuergestaltung

[Zum Seminar](#)

Freie Mitarbeiter, Subunternehmer, Honorarkräfte & Co

Sozialversicherungsrechtliche Probleme von Scheinselbstständigkeit



Andreas Hartmann

Kursdetail

Während beim Einsatz freier Mitarbeiter die Vorteile offensichtlich sind, bedürfen die damit einhergehenden sozialversicherungsrechtlichen Schwierigkeiten eines genaueren Blicks. Das Seminar vermittelt die allgemeinen Rechtsgrundsätze unter Beachtung neuester Entwicklungen. **A. Rechtsfolgen einer Scheinselbstständigkeit** 1. Beitragsnachforderungen – insb. erweiterte Verjährungsfrist (Bösgläubigkeit?), Netto-Brutto-Hochrechnung, Säumniszuschläge, Rückgriffsmöglichkeit gegenüber dem Auftragnehmer bei freiwilliger Mitgliedschaft in der gesetzlichen Krankenversicherung 2. Ordnungswidrigkeit, Strafbarkeit 3. Rückforderung „zu viel“ gezahlter Vergütung aufgrund ungerechtfertigter Bereicherung (BAG vom 26.06.2019)? Sozialversicherungsrechtliche Bedeutung der Entscheidung? **B. Abgrenzung echte Selbstständigkeit vs. Scheinselbstständigkeit** 1. Prinzipien: Anzahl der Auftraggeber, Irrelevanz fachlicher Weisungsfreiheit, Leistungsbeschreibung vor Tätigkeitsbeginn, Eingliederung in fremde betriebliche Organisation als „K.O.-Kriterium“, unternehmerisches Risiko, etc. 2. Honorarhöhe: wichtig oder nicht? 3. Besondere Fallgruppen: Honorarärzte, Musikschullehrer, freie Mitarbeiter im Steuerbüro 4. Neues Problem der Sozialversicherungspflicht aufgrund „Heimarbeit“ 5. Juristische Person als „Schutzschirm“? **C. Das fakultative Statusfeststellungsverfahren** **D. Folgefragen bei „echter“ Selbstständigkeit, insb. Rentenversicherungspflicht arbeitnehmerähnlicher Selbständiger**

Kursziele

- Rechtsfolgen einer Scheinselbstständigkeit
- Abgrenzung echte Selbstständigkeit vs. Scheinselbstständigkeit
- Das fakultative Statusfeststellungsverfahren
- Folgefragen bei „echter“ Selbstständigkeit, insb. Rentenversicherungspflicht arbeitnehmerähnlicher Selbständiger

[Zum Seminar](#)

E-Commerce Spezial: Fulfillment im Onlinehandel

Typische Geschäftsvorfälle von Onlinehändlern verstehen und sicher umsatzsteuerlich beurteilen



Carolin Schmidt

Kursdetail

Der Onlinehandel boomt und spätestens seit Einführung des One-Stop-Shop (OSS) im Jahr 2021 sind Unternehmen zunehmend auch grenzüberschreitend tätig. Um schnelle Lieferwege zu garantieren, greifen Onlinehändler häufig auf Fulfillment-Konzepte zurück, die einen einfachen Zugang zur ausländischen Lagerhaltung ermöglichen (bspw. Amazon FBA).

Umsatzsteuerlich ergeben sich hierbei eine Vielzahl von Implikationen, insb. hinsichtlich der Belieferung/Auslieferung aus einem solchen Lager. Mit dem Online-Seminar erhalten Sie einen kompakten Überblick über typische Geschäftsvorfälle, die umsatzsteuerliche Abbildung sowie die praktischen Herausforderungen dieser Warenbewegungen. Hierdurch minimieren Sie das Risiko fehlerhafter Umsatzsteuer-Meldungen und hieraus entstehende Zahlungsrisiken.

Kursziele

- Fulfillment im Onlinehandel – Potenziale und (steuerliche) Risiken
- Umsatzsteuerliche Betrachtung der Warenbewegungen in Fulfillment-Szenarien
- Besonderheiten beim innergemeinschaftlichen Verbringen
- Besonderheiten bei Lieferungen an B2C-Abnehmer
- Exkurs: Was ist bei Anwendung des OSS in Fulfillment-Szenarien zu beachten?

[Zum Seminar](#)

Steuerliche Fallstricke bei GmbH Gesellschaftern

Die steuerlichen Besonderheiten und Optimierungsmöglichkeiten



Malte Geils



Kristin Geils

Kursdetail

Das Seminar ist speziell an GmbH Gesellschafter gerichtet und vermittelt Kenntnisse in den Bereichen der Gewinnausschüttung, Kapitalzuführung, Steuerbelastungsvergleiche und Betriebsaufspaltungen. Des Weiteren werden die in der Praxis oft diskutierten Steueroptimierungsüberlegungen bei Gründung von ausländischen Holdingstrukturen und Auslandsgesellschaften näher beleuchtet. Die Seminarteilnehmer erlangen durch das Seminar Kenntnisse zu besonderen Problembereichen in der Besteuerung von GmbH Gesellschaftern sowie zu Optimierungsmöglichkeiten.

Kursziele

- Besteuerung offene Gewinnausschüttung
- Besteuerung verdeckte Gewinnausschüttung
- Verwendung steuerliches Einlagekonto
- Angemessenheit Geschäftsführergehalt
- Möglichkeiten der Kapitalzuführung
- Betriebsaufspaltung
- Steueroptimierung durch eine Holding-Struktur?
- Steueroptimierung bei einer Auslandsgesellschaft?

[Zum Seminar](#)

Datenschutz Social Media

Dos und Don'ts in der gewerblichen Social Media Nutzung



Christian Koch

Kursdetail

Gelehrt werden die Grundlagen des Datenschutzrechts bei der Nutzung von Social Media und daraus die konkreten Handlungspflichten für die Umsetzung im Unternehmen entwickelt.

Kursziele

Webseiten und Social Media datenschutzkonform, Gestaltung von Cookie-Consent-Bannern, Korrekte Einbindung von Social Media-Plug-Ins in Webseiten, Erfüllung der Informationspflichten, Erforderliche Datenschutzverträge, Aktuelle Probleme beim Einsatz von Youtube, Twitter, Facebook

[Zum Seminar](#)

Arbeitszimmer: Neuregelungen

Ertragsteuerliche Beurteilung der betrieblichen und beruflichen Betätigung in der häuslichen Wohnung



Achim Neumann

Kursdetail

Im Rahmen des Jahressteuergesetzes 2022 wurde die Abzugsfähigkeit der Aufwendungen für ein häusliches Arbeitszimmer sowie der Homeoffice-Pauschale grundlegend neu geregelt.: Die gesetzliche Neuregelung wird durch ein aktuelles BMF-Schreiben vom 15.08.2023 flankiert. Im Rahmen des Seminars werden Ihnen die Änderungen detailliert und praxisnah an Beispielen dragestellt.

Kursziele

- Abzug der Aufwendungen für ein häusliches Arbeitszimmer
 - Begriff des häuslichen Arbeitszimmers
 - Mittelpunkt der gesamten betrieblichen und beruflichen Betätigung
 - Nutzung des häuslichen Arbeitszimmers zur Erzielung unterschiedlicher Einkünfte
 - Nutzung des häuslichen Arbeitszimmers durch mehrere Steuerpflichtige
 - Nutzung eines häuslichen Arbeitszimmers in Zeiten der Nichtbeschäftigung
- Abzug der Tagespauschale
 - Dauerhaft kein anderer Arbeitsplatz zur Verfügung
 - Doppelte Haushaltsführung
 - Verhältnis zum Abzug von Aufwendungen für ein Arbeitszimmer oder der Jahrespauschale
- Nutzung der häuslichen Wohnung für Ausbildungszwecke

[Zum Seminar](#)

Erbschaft- und Schenkungsteuer

für die tägliche Beratungspraxis



Dr. Jens Stenert

Kursdetail

Thema des Seminars sind ua.

- Freibeträge optimal nutzen
- Kettenschenkungen
- Steuerneutrale Übertragungen des Familienheims
- Steuerbefreiung im Güterstand der Zugewinnngemeinschaft
- Wissenswertes zu Pflichtteilsansprüchen

Kursziele

Kursziel ist der Erwerb praxisrelevanter Kenntnisse im Erbschaft- und Schenkungsteuerrecht, die Steuerberatende in der täglichen Beratungstätigkeit einsetzen können.

[Zum Seminar](#)

Cybercrime und IT-Sicherheit – Digitale Welten erfordern digitalen Kompetenzen

Awareness – Sensibilisierung aller Kanzlei-Mitarbeiter



Cem Karakaya

Kursdetail

Genießen wir das Leben, dank Technologie oder sind wir mehr unter Stress? Wir gehen nicht mehr online, wir sind immer online. Daher gibt es viele Bereiche, in denen wir mehr aufpassen müssen. Unsere Daten, insbesondere unsere persönlichen Daten, sind wie ein Schatz zu betrachten. Die Meinung „Ich habe nichts zu verbergen“ ist ein Irrtum. Sie werden sich wundern, was man alles mit Ihren Daten machen könnte. Wenn Sie für ein Produkt nicht für ein Produkt nichts bezahlen, werden Sie zum Produkt. Wir bezahlen mit unseren sehr wertvollen Daten. Das Hauptthema ist zwar Internetkriminalität und die zutreffenden Maßnahmen in der Kanzlei, Sie werden aber auf jeden Fall auch für Ihre eigene Familie, Ihr privates Leben etwas mitnehmen, Ihre eigene Familie, Ihr privates Leben etwas mitnehmen, und der Drang, Ihre Passwörter zu ändern, wird ziemlich groß sein. Menschen zu hacken ist nicht mehr "kinderleicht", sondern mittlerweile "babyleicht". Die Menschen mit FakeNachrichten zu manipulieren ebenfalls. Informieren Sie sich bei diesem humorvollen Vortrag - über die aktuellen Maschen der Hacke über die aktuellen Maschen der Hacker und wie Sie sich dagegen schützen können. Es ist möglich...tzen können. Es ist möglich...

Kursziele

- Die Digitalisierung und die KI
- Big Data und die Profilerstellung
- Die aktuellen Maschen der Cyberkriminellen
- Die sozialen Netzwerke und die Fake Nachrichten
- Sicherheit und die Maßnahmen

[Zum Seminar](#)

Kunst der Agilen Teamarbeit

Wie sie in der digitalen Welt gelingt. Von analog zu agil: Einfache Schritte zur Modernisierung Ihrer Steuerkanzlei.



Felix Ozimek

Kursdetail

In unserem Seminar 'Die Kunst der agilen Teamarbeit - und wie sie in der digitalen Welt gelingt', bieten wir Ihnen einen soliden Einstieg in agile Arbeitsmethoden und Teamführung im Kontext der Digitalisierung. Steuerberater stehen heute mehr denn je vor der Aufgabe, nicht nur sich selbst, sondern auch ihre Teams für die digitale Zukunft fit zu machen.

Themenübersicht:

- Grundlagen von klassischen Projektmanagement-Methoden nach Scrum und Kanban ● Grundlagen von klassischen Projektmanagement-Methoden nach Scrum und Kanban
- Bedeutung agiler Teamarbeit in der Steuerberatung ● Bedeutung agiler Teamarbeit in der Steuerberatung
- Erste Schritte in der Digitalisierung Ihrer Kanzlei ● Erste Schritte in der Digitalisierung Ihrer Kanzlei

Ihr Nutzen:

- Verstehen Sie, wie Sie mit agiler Teamarbeit die Produktivität und Mandantenzufriedenheit steigern können. ● Verstehen Sie, wie Sie mit agiler Teamarbeit die Produktivität und Mandantenzufriedenheit steigern können.
- Gewinnen Sie Klarheit über die ersten Schritte der Digitalisierung und wie Ihr Team davon profitieren kann. ● Gewinnen Sie Klarheit über die ersten Schritte der Digitalisierung und wie Ihr Team davon profitieren kann.

Antworten finden Sie auf Fragen wie:

- Wie kann ich meine Teams effektiv auf die digitale Transformation vorbereiten? ● Wie kann ich meine Teams effektiv auf die digitale Transformation vorbereiten?
- Welche agilen Methoden passen zu meiner Kanzlei? ● Welche agilen Methoden passen zu meiner Kanzlei?

Praktische Tipps:

- Anleitungen für die Umsetzung agiler Teamarbeit in der Steuerberatung. ● Anleitungen für die Umsetzung agiler Teamarbeit in der Steuerberatung.
- Empfehlungen für einfache Tools zur Digitalisierung Ihrer Arbeitsprozesse. ● Empfehlungen für einfache Tools zur Digitalisierung Ihrer Arbeitsprozesse.

□ Dieses Seminar bietet Ihnen die Grundlagen und das Verständnis, um agiler in Ihrer Teamarbeit zu werden und den Herausforderungen der Digitalisierung souverän zu begegnen. ● Dieses Seminar bietet Ihnen die Grundlagen und das Verständnis, um agiler in Ihrer Teamarbeit zu werden und den Herausforderungen der Digitalisierung souverän zu begegnen.

Kursziele

- Einführung in die Grundlagen von Projektmanagement-Methoden nach Scrum und Kanban in der Steuerkanzlei ● Einführung in die Grundlagen von Projektmanagement-Methoden nach Scrum und Kanban in der Steuerkanzlei
- Agile Teamarbeit: Bedeutung, Methoden und Umsetzung in der Kanzlei. ● Agile Teamarbeit: Bedeutung, Methoden und Umsetzung in der Kanzlei.
- Erste Schritte zur Digitalisierung der Steuerpraxis. ● Erste Schritte zur Digitalisierung der Steuerpraxis.
- Auswahl geeigneter digitaler Tools für die Steuerberatung. ● Auswahl geeigneter digitaler Tools für die Steuerberatung.
- Best Practices für die agile Teamführung und -entwicklung. ● Best Practices für die agile Teamführung und -entwicklung.
- Mandantenzufriedenheit durch agile und digitale Prozesse steigern. ● Mandantenzufriedenheit durch agile und digitale Prozesse steigern.
- Risiken und Herausforderungen der Digitalisierung im Steuerwesen. ● Risiken und Herausforderungen der Digitalisierung im Steuerwesen.
- Leitfäden und Checklisten für die Einführung agiler Methoden. ● Leitfäden und Checklisten für die Einführung agiler Methoden.
- Praxisbeispiele für die Umsetzung von Scrum und Kanban. ● Praxisbeispiele für die Umsetzung von Scrum und Kanban.
- Diskussion aktueller Trends und Entwicklungen im digitalen Steuerwesen. ● Diskussion aktueller Trends und Entwicklungen im digitalen Steuerwesen.

[Zum Seminar](#)

Kündigungen verhindern

Keine Fluktuation ohne Mehrkosten trotz Arbeitslast



Zach Davis

Kursdetail

Leider gibt es eine klare Tendenz zu vermehrten Kündigungen. Mitarbeiter bekommen mit, dass sie anderweitig Optionen haben und sind wechselbereiter als dies noch vor einigen Jahren der Fall war. Fluktuation zu vermeiden wird bei zunehmend schwierigen Fachkräftemarkt immer wichtiger. Was bringt es, wenn man 2 neue Kräfte gewinnt, aber 3 Leistungsträger verliert? Und oft braucht man für den Ersatz von 3 Mitarbeitern dann 5 neue Mitarbeiter, aufgrund des zunehmenden Anteils von Teilzeitkräften...

Kursziele

1) Weshalb Mitarbeiter wirklich die Kanzlei verlassen 2) Fluktuationsgründe in unterschiedlichen Phasen 3) Was man gegen die unterschiedlichen Fluktuationsgründe machen kann 4) Felhannahmen in Bezug auf das Gehalt 5) Der Klebstoff, der stärker wirkt als Geld 6) Wertschätzung: Ja, aber kommt diese auch an? 7) Innovative Bindungsinstrumente, die wenig verbreitet sind

[Zum Seminar](#)

Sozialversicherungsrechtliche Betriebsprüfung

Unterstützen Sie Ihre Mandanten erfolgreich bei der Betriebsprüfung.



Andreas Hartmann

Kursdetail

Unterstützen Sie Ihre Mandanten erfolgreich bei der Betriebsprüfung. Erfahren Sie mehr über Ihre Rechtsbehelfe sowie die Befugnisse der Rentenversicherung. Die Prüftätigkeit der Rentenversicherungsträger gehört zum Alltag in der Steuerkanzlei. Und anders als im Fall des Statusfeststellungsverfahrens nach § 7a SGB IV sind Steuerberater hier sogar befugt, Rechtsbehelfe außergerichtlich und vor dem Sozialgericht zu führen. Das Seminar arbeitet daher, eingebettet in den zeitlichen Ablauf der Prüfung, neuralgische Punkte heraus, deren Kenntnis für eine umsichtige und interessengerechte Begleitung der Mandanten nutzbringend sein kann.

- **Vom Arbeitgeber selbst beantragte Prüfung: Sinnvoll oder nicht?**
- **Grenzen für Summenbeitragsbescheide**
- **Verteidigung gegen die Netto-Brutto-Hochrechnung**

Kursziele

1. Ablauf der Betriebsprüfung: Zeitpunkt der Prüfung, Ankündigung der Prüfung, Prüfgegenstände, Mitwirkungspflichten, Abschluss der Prüfung, Summenbeitrags- und Schätzbescheid, Rechtsbehelfe gegen den Prüfbescheid, Problem der aufschiebenden Wirkung
2. Grundlegende beitragsrechtliche Fragen: Schuldner der Beitragsforderung und Rückgriff gegen den Arbeitnehmer, Verjährung der Beitragsforderung und Verteidigung gegen die verlängerte Verjährungsfrist, Abtastverfahren bzw. Netto-Brutto-Hochrechnung

[Zum Seminar](#)

Aktuelles zur Umsatzsteuer in Vereinen & Verbänden

Neue Rechtsprechung und Schwerpunkte in der Beratung



Dr. Jörg Alvermann

Kursdetail

Die Umsatzsteuer hat sich für Vereine und Verbände zum neuen Brennpunkt entwickelt. Insbesondere die jüngere Rechtsprechung hat eine Fülle von Praxisfragen aufgeworfen. Ganz aktuell hat der Bundesfinanzhof mit seinem Urteil zur Umsatzbesteuerung von Sportvereinen für großes Aufsehen und Verunsicherung gesorgt. Das Webinar gibt ein Update über die wesentlichen aktuellen umsatzsteuerlichen Brennpunkte, u.a. zur Behandlung von Mitgliedsbeiträgen, Zuschüssen, Sponsoring, zur Umsatzsteuerbefreiung bei Sportvereinen, zum Vorsteuerabzug und zum ermäßigten Steuersatz. Der Referent stellt anhand von Praxisbeispielen die typischen Problemfelder vor und gibt Hinweise zur Vermeidung von Steuer- und Haftungsrisiken. _

Kursziele

- **Aktuelle BFH-Urteile zu Sportvereinen - Umsatzsteuerbarkeit des ideellen Bereichs**
 - Mitgliedsbeiträge
 - Zuschüsse
 - Abgrenzung Spenden/Sponsoring
- **Umsatzsteuerbefreiung bei sportlichen Veranstaltungen**
- **Folgen aus dem BFH-Urteil - Vorsteuerabzug**
 - Versagung des Vorsteuerabzugs bei defizitären Veranstaltungen
 - Rechtsprechung und Praxisfragen zur Vorsteueraufteilung
- **Brennpunkt ermäßigter Umsatzsteuersatz bei gemeinnützigen Vereinen**
 - Die aktuelle, restriktive Rechtsprechung und ihre Folgen
 - Abgrenzungsprobleme bei Zweckbetrieben
 - Konkurrentenklagen

[Zum Seminar](#)

USt-Brenner: VAT in the Digital Age

Die Maßnahmen der EU-Kommission im Zuge von „VAT in the Digital Age“ (ViDA) kompakt und verständlich erläutert.



Anna Heidbüchel

Kursdetail

Die EU-Kommission hat im Dezember 2022 verschiedene Maßnahmen zur Anpassung des geltenden Mehrwertsteuerrechts vorgeschlagen, die zumeist in den Jahren 2025 und 2028 in Kraft treten sollen. Für Unternehmen ergibt sich hieraus mitunter erheblicher Anpassungsbedarf.

In dem Online-Seminar werden die im Reformvorschlag enthaltenen umsatzsteuerlichen Maßnahmen kompakt erläutert und ggf. erforderlicher Handlungsbedarf aufgezeigt. Dies ermöglicht den Teilnehmern eine rechtzeitige Planung der Umsetzung innerhalb des Unternehmens bzw. eine optimale Unterstützung der Mandanten bei der Vorbereitung.

Hinweis: Das nationale Vorhaben der Einführung elektronischer Rechnungen ist nicht Gegenstand dieser Veranstaltung.

Kursziele

- Kurzüberblick: VAT in the Digital Age (Inhalte, Zeitplan, Verlauf)
- Teil 1: Digitales Meldesystem & Elektronische Rechnungen (exkl. nationales Vorhaben zur E-Rechnung)
- Teil 2: Plattformwirtschaft (insb. Vermietungs- & Personenbeförderungsleistungen)
- Teil 3: Einzige Mehrwertsteuerregistrierung (z.B. Ausweitung OSS und Reverse Charge)

[Zum Seminar](#)

Modernisierung der Betriebsprüfung

DAC 7 Umsetzungsgesetz



Dr. Christian Bertrand

Kursdetail

Das „Gesetz zur Umsetzung der Richtlinie (EU) 2021/514 des Rates vom 22. März 2021 zur Änderung der Richtlinie 2011/16/EU über die Zusammenarbeit der Verwaltungsbehörden im Bereich der Besteuerung und zur Modernisierung des Steuer-verfahrensrechts“ verfolgt ua. das Ziel, Betriebsprüfungen zu beschleunigen. So sollen Finanzbehörden ua. Prüfungsanordnungen zeitnäher bekanntgeben, Prüfungsschwer-punkte benennen und Zwischengespräche führen. Den Steuerpflichtigen werden hingegen ua. erweiterte Mitwirkungspflichten auferlegt. Das Webinar gibt einen Überblick über die Neuerungen und die praktischen Auswirkungen auf Betriebs-prüfungen und Strafverfahren.

Kursziele

- Besprechungen als Videokonferenz;
- Erweiterung der Anzeige- und Berichtungspflicht;
- Begrenzung der Ablaufhemmung;
- Bindender Teilabschlussbescheid;
- Prüfungsschwerpunkte und zeitnahe Prüfungsanordnung;
- Qualifiziertes Mitwirkungsverlangen;
- Vereinbarung von Zwischengesprächen;
- Beschränkungen der Ermittlungen bei innerbetrieblichem Steuerkontrollsystem.

[Zum Seminar](#)

Beratungsfragen aktuell zu Stiftungen

Aktuelle Praxisprobleme und aktuelle Änderungen im
Gemeinnützigkeitsrecht



Dr. Jörg Alvermann

Kursdetail

Das Stiftungswesen mit seiner langen Tradition in Deutschland hat in den vergangenen Jahren noch deutlich an Bedeutung gewonnen. Obwohl sich in den letzten Jahren die zivilrechtlichen und steuerrechtlichen Rahmenbedingungen liberalisiert haben, hat sich das tatsächliche und rechtliche Umfeld bei der Stiftungserrichtung, der Leitung der Stiftung sowie dessen Beratung erheblich verschärft. Das Handeln der Stiftungsvorstände und deren Berater wird immer häufiger kritisch hinterfragt. Das Seminar setzt eine Grundkenntnis im Stiftungsrecht voraus. Dargestellt werden aktuelle Probleme aus dem Stiftungs- und Zivilrecht sowie dem Steuerrecht unter besonderer Berücksichtigung des Gemeinnützigkeitsrechts.

Kursziele

Stiftungs- und Zivilrecht

1. Zivilrechtliche Haftungsgefahren
2. Ertragslose Stiftungen
3. Abstimmung und Streitigkeiten mit der Stiftungsaufsicht
4. Nachträgliche Änderungen der Satzung
5. Absicherung des Stifterwillens außerhalb der Satzung

Gemeinnützige Stiftungen

1. Spenden und Zustiftungen
2. Gemeinnützige Zweckverfolgung
3. Förderstiftungen
4. Beteiligungen
5. Probleme bei der Mittelverwendung
6. Rücklagenbildung
7. Umsatzsteuer

Aktuelle Änderungen im Gemeinnützigkeitsrecht

[Zum Seminar](#)

Branchenbezogene Beratung von Pflegeeinrichtungen

Ambulante / teilstationäre / stationäre Einrichtungen aus der Sicht des EStG / GewStG / UStG



Holger Wendland

Kursdetail

Kaum eine zweite Branche, die von ihren Begrifflichkeiten und ihrem Handling so undurchsichtig geregelt ist, wie die Pflegebranche.

Die steuerlichen Beurteilungen in der ESt/GewSt/USt definieren sich nach unterschiedlichen Kriterien.

Die buchhalterischen bzw. betriebswirtschaftlichen Ergebnisse richten sich nach der Pflegebuchführungsverordnung (PBV), die eigenen Gesetzmäßigkeiten folgt.

Der Referent stellt alle grundsätzlichen und spezifischen steuerlichen Facetten der Branche vor.

Der Berater von ambulanten bzw. stationären Einrichtungen der Pflege erhält damit einen allumfassenden Gesamtüberblick über seine Pflegemandate.

Kursziele

- Pflege und Einkommensteuer
 - Abgrenzung der Einkunftsart / Abfärbetheorie / Stempel der Eigenverantwortlichkeit
- Pflege und Umsatzsteuer
 - Sozialrecht / Umsatzsteuerrecht § 4 Nr. 16 UStG
- Gewerbesteuer
 - 3 Nr. 20 c + d GewStG
- Pflegebuchführungsverordnung (PBV)

[Zum Seminar](#)

24.09.2024 09:30

Aktuelles Steuerrecht Quartals - Update III 2024

Im Rahmen von Aktuelles Steuerrecht Monat



Carolin Tepasse



Malte Geils

Kursdetail

Aus Aktualitätsgründen werden die Inhalte 10 Tage vor Veranstaltungsbeginn bekannt gegeben

Kursziele

Aus Aktualitätsgründen werden die Inhalte 10 Tage vor Veranstaltungsbeginn bekannt gegeben

[Zum Seminar](#)

Fuhrparks – Kraftfahrzeuge im Steuerrecht

Grundlagen zur Versteuerung von Kraftfahrzeugen



Adrian Iwan

Kursdetail

In unserem Seminar erlernen Sie zunächst die Behandlung von Fahrzeugen im Ertragsteuerrecht (Lohn-, Einkommen- und Körperschaftsteuer). Es werden die verschiedenen Aspekte der PKW- bzw. Fahrzeugüberlassung an Arbeitnehmer sowie das Fahrzeug im Rahmen der Gewinneinkünfte (Unternehmer) betrachtet. Anschließend wird auf die bei gleichem Sachverhalt teilweise unterschiedlichen Sichtweisen von Ertrag- und Umsatzsteuer eingegangen.

Kursziele

- **Fahrzeugüberlassung an Arbeitnehmer**
- Nutzungsverbot bei Arbeitnehmern
- Nutzungsverbot beim Gesellschafter-Geschäftsführer
- Fahrtenbuchmethode
- Pauschale Ermittlung des geldwerten Vorteils
- Steuerliche Einzelbewertungspflicht mit 0,002%
- Dienstliche Fahrten mit den Poolfahrzeugen von und zur Wohnung
- Park and Ride
- Wechsel des PKW im Laufe des Monats
- Ausnahmen vom Ansatz der vollen Monatsbeträge
- Zuzahlungen der Arbeitnehmer
- Mehrere Kraftfahrzeuge und ein Arbeitnehmer
- Dienstwagen für Angehörige und Minijob

[Zum Seminar](#)

Update zum Nachweisgesetz

Schriftformerfordernis durch die Hintertür oder nur nervige Bürokratie?



Thomas Seggewiß

Kursdetail

Das Update behandelt im Überblick die notwendige Informationsübermittlung gegenüber alten und neuen Mitarbeiter*innen, die Anpassungen des Nachweisgesetzes durch die Reform aus dem Jahr 2023 und Überlegungen zu der Frage, welche Konsequenzen fehlende oder fehlerhafte Angaben haben. Nach Besuch des Updates sollten sämtliche Informationspflichten bekannt sein und etwaige Mängel in bisherigen Informationsschreiben verbessert werden können. Ein besonderes Augenmerk liegt dabei im Umfang der Informationspflichten und einem eventuellen Nutzen für Arbeitgeber*innen.

Kursziele

- Inhalt des Nachweisgesetzes
- Anwendung in der Praxis
- Umfang der Informationspflichten
- Verhalten bei fehlenden Informationen
- Anwendungsbeispiele
- Reaktionsmöglichkeiten für die Zukunft

[Zum Seminar](#)

Entsorgung von Pensionszusagen an einen GGF

Strategische und ökonomische Handlungsoptionen im Umgang mit bestehenden Pensionsverpflichtungen



Christian Burr



Stefan Neumer

Kursdetail

Bis in die 90er Jahre waren Pensionszusagen DIE steuerlich privilegierte und übliche Altersversorgung von Gesellschafter-Geschäftsführern.

Dennoch gehört der Umgang mit Pensionszusagen heute normalerweise nicht mehr zu den häufigen Themen im Kanzleialltag des Beraters. Trotzdem erwarten Mandanten Ihre Hilfe und Beratung, auch dann, wenn die Pensionszusage ggf. nicht von Ihnen selbst eingerichtet wurde.

Die dauerhaft andauernde Niedrigzins-Phase erschwert vielen Unternehmen zum einen die Ausfinanzierung bestehender Pensionszusagen und führt zum anderen immer öfter zu enormen handelsbilanziellen Belastungen. Sie müssen Ihren Mandanten erklären, dass es auch in Zukunft zu erheblichen Gewinnreduzierungen, Minderungen der Ausschüttungsmöglichkeiten und zum Verlust gewinnabhängiger Tantieme-Zahlungen kommen wird. Sofern bilanzielle Überschuldung droht, wünschen manche Mandanten den Verzicht oder den Widerruf der erteilten Zusage. Doch ist das so einfach möglich?

Auf der anderen Seite haben Unternehmen zum Teil höhere Rücklagen die gegen entspr. Verwahrentgelt bei Banken kostenpflichtig „geparkt“ werden. Gerade bei der Nachfolgeplanung und einem Unternehmensverkauf sollen Unternehmen bilanziell „lastenfrei“ gestellt werden. Wie kann die Bilanz bereinigt werden und ggf. Planvermögen definiert werden? Vielleicht gibt es aber auch eine Holding-Struktur und die angedachten Lösungen sollen bei liquiden inhabergeführten Unternehmen auch erbschaftssteuerliche Vorteile berücksichtigen?

Da die meisten betroffenen Mandanten bereits zw. 55 und 65 Jahre alt sind, muss oft kurzfristig, aber umsichtig gehandelt werden. Im Seminar lernen Sie die wesentlichen Punkte kennen, um Ihre Mandanten zu diesem Thema kompetent zu begleiten.

Kursziele

- Beurteilung von Pensionsverpflichtungen aus steuerlicher und handelsrechtlicher Sicht
- Analyse relevanter Aspekte und Schwachstellen bei Pensionszusagen an GGF unter steuerlichen

Gesichtspunkten

- Die Auswirkungen des Status des GGF auf die Pensionszusage aus steuerlicher und arbeitsrechtlicher Sicht
- Ermittlung der Bedarfslage des Versorgungsberechtigten
- Selektion und Definition von Planvermögen und deren Anerkennung für eine Saldierung in der Bilanz.
- Beratung zu Handlungsoptionen bei Unternehmensverkauf, Nachfolgeplanung, Abfindung oder Ausscheiden des GGF
- Beachtung steuerlicher, betriebswirtschaftlicher und strategischer Problemfelder im Umgang mit Pensionsverpflichtungen
- Abgrenzung von Lösungsansätzen wie Verzicht, Ausfinanzierung, Abfindung oder Auslagerung von Pensionsverpflichtungen
- Bilanzbereinigung durch kurz und mittelfristige Gestaltung der Pensionsverpflichtung und der Rückstellungen in der Bilanz

[Zum Seminar](#)

Aktuelle Beratungsfragen zu Spenden und Sponsoring

Steuerprobleme rund um Spenden und Sponsoring beim Verein



Dr. Jörg Alvermann

Kursdetail

Gemeinnützigkeitsrechtsreform: Die Änderungen u.a. durch das JStG im Überblick

- Gemeinnützige Zweckverwirklichung
- Satzungsfragen
- Gemeinnütziger Zweckkatalog – Erweiterungen durch das JStG 2020
- Förderung der Allgemeinheit
- Politische Betätigung
- Neuerungen im Verfahren

Spendenfragen

- Neuerungen durch das JStG
- Spendenfragen nach und rund um die Corona-Pandemie
- Neues Zuwendungsempfängerregister ab 1.1.2024
- Typische Spendenprobleme in gemeinnützigen Organisationen

Steuerfragen zum Sponsoring

- Abgrenzung Spende-Sponsoring
- Verwaltungsrichtlinien
- Betriebsausgaben- und Vorsteuerabzug beim Sponsor
- Sphärenabgrenzung beim gemeinnützigen Empfänger: Vermögensverwaltung – wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb – Zweckbetrieb
- Bandenwerbung und Rechteübertragung
- Ausgliederung und Übertragung der Werbe- und Veranstaltungsrechte
- Hinweise zur Vertragsgestaltung

Kursziele

- Gemeinnützigkeitsrechtsreform: Die Änderungen durch das JStG im Überblick
- Gemeinnützige Zweckverwirklichung
- Spendenfragen
- Steuerfragen zum Sponsoring

[Zum Seminar](#)

(Zahn-)ärztliche Einnahmen-Überschuss-Rechnung

Einfach im Allgemeinen – Speziell bei Ärzten – alle Besonderheiten der ärztlichen Überschussrechnung



Holger Wendland

Kursdetail

Die Einnahmen-Überschuss-Rechnung gehört zu den Standardarbeiten im (zahn-) ärztlichen Mandat. Die Komplexität dieser Aufgabenstellung hat in den letzten Jahren unter anderem mit dem Wandel der Tätigkeiten der Ärzte zugenommen. Komplexer werdende steuerrechtliche Würdigungen, bedingt durch diffizilere Rechtsprechung und Verwaltungsanweisungen, machen insofern den Mitarbeiter/-innen die Tagesarbeit schwer.

Daher werden anhand von praxisnahen Beispielen den Seminarteilnehmern die Problemfelder und deren Lösungen umfassend dargestellt und erläutert.

Kursziele

1. Aufzeichnung von Einnahmen

- Honorare der Kassenärztlichen Vereinigung
- Privatärztliche Verrechnungsstelle
- Veruntreuung von Honoraren
- IGe-Leistungen
- Sonstige Leistungen
- Aufzeichnung aus Verkäufen von Anlagenverkäufen (materielle wie immaterielle Wirtschaftsgüter) unter Beachtung der unterschiedlichen umsatzsteuerlichen Konsequenzen
- Beachtung der Kleinunternehmerregelung nach § 19 UStG
- Aufzeichnung des Eigenverbrauchs

2. Aufzeichnung von Betriebsausgaben

- Geringwertige Wirtschaftsgüter
- Absetzung für Abnutzung
- ABC der Besonderheiten im Bereich der Betriebsausgaben

[Zum Seminar](#)

Gute Mitarbeiter- und Kanzleientwicklung trotz Zeitdruck

Es geht auch trotz hoher Auslastung



Zach Davis

Kursdetail

Vielen Führungskräften ist völlig bewusst, dass sie sich mehr Zeit nehmen müssten für die Entwicklung der Kanzlei und Mitarbeiter. Entwicklung kostet Zeit - aber wie wäre es, wenn Sie mehr Klarheit hätten, worauf es wirklich ankommt, pragmatische Empfehlungen und Erfahrungswerte hätten und diese in der Umsetzung auch noch weniger Zeit kosten als gedacht?

Kursziele

1) Worauf es in der Mitarbeiterentwicklung wirklich ankommt 2) Weit verbreitete Fehlannahmen und "Fehler" 3) Wie Sie kontinuierliche Entwicklung bei Einzelpersonen sicherstellen 4) Wie Sie es hinbekommen, dass Verbesserungen immer unabhängiger von Ihnen werden 5) Welche Hindernisse abzubauen sind 6) Kontinuierlicher Fortschritt, der die Mitarbeiter nicht überfordert (und auch nicht unterfordert)

[Zum Seminar](#)

Leistungsbeziehung verbundener Unternehmen

Steuerliche Fallstricke und Gestaltungsüberlegungen



Malte Geils



Kristin Geils

Kursdetail

Die Leistungsbeziehungen zwischen verbundenen Unternehmen können der Art und Höhe nach sehr unterschiedlich ausgestaltet sein. Dabei liegt der Fokus oftmals auf den betriebswirtschaftlichen Aspekten und etwaige steuerliche Besonderheiten werden ggf. erst in der Betriebsprüfung betrachtet. Zur Vermeidung von steuerlichen „Überraschungen“ sollten daher bereits im Vorfeld zu den Vereinbarungen solcher Leistungen auch die steuerlichen Fallstricke betrachtet werden. Anderenfalls drohen Einkünftekorrekturen und ggf. Bußgelder. Gerade im internationalen Kontext sind diese Anforderungen noch umfangreicher. Daher gibt das Seminar einen Überblick zu der für solche Leistungsbeziehungen wesentlichen Einkünftekorrekturnorm § 8 Abs. 3 S. 2 KStG (sog. „verdeckte Gewinnausschüttung“). Ein Schwerpunkt des Seminars umfasst sodann die Grundzüge zu den Besonderheiten bei grenzüberschreitenden Leistungsbeziehungen, z.B. die Themen Verrechnungspreise, Anzeigepflichten und Dokumentationspflichten. Das Weiteren beinhaltet das Seminar Gestaltungsüberlegungen zu der Errichtungen einer Immobiliengesellschaft oder dem sog. Gewerbesteuer-Modell. Das Seminar ist insbesondere an Unternehmer mit einer Unternehmensstruktur bestehend aus mindestens zwei Gesellschaften gerichtet.

Kursziele

- Verdeckte Gewinnausschüttung
- Verrechnungspreismethoden
- Verrechnungspreisdokumentation
- Anzeigepflichten im internationalen Kontext
- Gestaltungsüberlegungen

[Zum Seminar](#)

Kapitalkontenführung bei Personengesellschaften

Abgrenzung der Kapitalkonten einer Personengesellschaft und deren steuerliche Bedeutung.



Stefan Aßmann

Kursdetail

Das Seminar zeigt die gängigen Mehrkontenmodelle bei Personengesellschaften und deren Umsetzung in der Praxis auf. Dabei wird insbesondere auf die Unterscheidung zwischen Eigen- und Fremdkapital eingegangen. Die zutreffende Buchung des Kapitals hat entscheidende steuerliche Auswirkungen. Es wird dargestellt, wie sich die Kapitalkonten steuerlich auswirken und auch wie Sie die Kapitalkontenentwicklung gegenüber dem Finanzamt in der Bilanz und der Feststellungserklärung zutreffend darstellen.

Kursziele

- Unterscheidung zwischen Eigen- und Fremdkapital bei den gängigsten Mehrkontenmodellen
- Steuerliche Bedeutung dieser Unterscheidung
- Darstellung gegenüber dem Finanzamt (eBilanz / Feststellungserklärung)
- In der Praxis übliche Mehrkontenmodelle
- Behandlung nicht geleisteter Einlagen
- Steuerliche Bedeutung der Kapitalkonten
- Negatives Kapital bei Gesellschafterwechsel

[Zum Seminar](#)

Reihengeschäfte u. Dreiecksgeschäfte in der Praxis

Reihengeschäfte im internationalen Kontext aus umsatzsteuerlicher Sicht –
Der Weg zur rechtssicheren Umsetzung



Anna Heidbüchel

Kursdetail

Aus der unternehmerischen Praxis sind innergemeinschaftliche und drittlandsbezogenen Reihengeschäfte aufgrund der Optimierung von Lieferketten nicht mehr wegzudenken. Gleichzeitig bringen Reihengeschäfte im internationalen Kontext zahlreiche umsatzsteuerliche Fallstricke mit sich. Nachdem seit 2020 zumindest die systematischen Grundsätze für die Abwicklung der Reihengeschäfte klarer gesetzlich geregelt sind, hat sich nun auch die **Finanzverwaltung** mit einem **BMF-Schreiben vom 25.04.2023 näher geäußert**. Im Rahmen des Seminars lernen Sie die Grundfälle des Reihengeschäfts anhand praktischer Beispiele sowie die umsatzsteuerlichen Risiken von grenzüberschreitenden Konstellationen kennen. Das Seminar befähigt Sie zum rechtssicheren Umgang mit Reihengeschäften in der Praxis

Kursziele

- Rechtliche Grundlagen des Reihengeschäfts (Begriff des Reihengeschäfts, Ortsbestimmung)
- Das innergemeinschaftliche Reihengeschäft anhand praktischer Beispiele
- Das Reihengeschäft mit Drittlandsbezug anhand praktischer Beispiele
- Das innergemeinschaftliche Dreiecksgeschäft im Sinne des § 25b UStG
- Die Bedeutung besonderer Besteuerungsverfahren (OSS, IOSS) für grenzüberschreitende Reihengeschäfte

[Zum Seminar](#)

Vorteile & Gefahren d. Optionsmodells – § 1a KStG

Wann lohnt sich die Ausübung der Option? Was sollte ich bei der Ausübung beachten/vermeiden (sog. Optionshindernisse)?



Susanne Intrau



Lara Landau

Kursdetail

Thematisiert wird sowohl die Option von vermögenswaltenden, als auch von gewerblich tätigen Gesellschaften. Dass die Option von vermögensverwaltenden Immobiliengesellschaften durchaus Gestaltungspotential birgt, soll anhand eines Beispielsfalles dargestellt werden.

Zudem wird auf diverse Optionshindernisse eingegangen und mögliche Lösungen bzw. Möglichkeiten zur Umgehungen dieser Hindernisse dargestellt.

Durch die Teilnahme am Seminar erhalten Sie einen kurzen, aber intensiven Einblick in das im letzten Jahr neu eingeführte Optionsmodell für Personenhandels- und Partnergesellschaften, sodass Sie Rückfragen Ihrer Mandanten – insbesondere nach der Frage der Attraktivität des Optionsmodells – sicher beantworten können.

Kursziele

- Sie erhalten tiefergehende Kenntnisse des neu eingeführten Optionsmodells
- Sie können Vorteile des Optionsmodells erkennen und ausnutzen
- Hindernisse werden frühzeitig von Ihnen erkannt
- Sie können auf verschiedene Möglichkeiten zur Umgehung zurückgreifen

[Zum Seminar](#)

Buchführung kompakt - das Rund-Um-Sorglos-Paket

Buchführung auf den Punkt gebracht. Kurz und Knapp einen Überblick über die Grundzüge der Buchführung gewinnen.



Antje Faaß

Kursdetail

Das Seminar behandelt die Grundzüge der Buchführung in einer kompakten Form. In drei intensiven Stunden werden der Aufbau des Rechnungswesens, die Buchungstechnik, Bestandskonten und Erfolgskonten und deren Abschluss zum Jahresende erläutert. Erste Geschäftsvorfälle und deren Verbuchung sowie ein Blick in die Verbuchung und Personalkosten, und die Besonderheiten von Anlagegütern werden thematisiert. Die Abgrenzung zwischen Privatem Bereich und betrieblichen Bereich wird aufgezeigt. An vielen Beispielen kann der Stoff nochmals praxisnah gezeigt werden. Fragen und Antworten festigen die Fragestellung abschließend.

Das Seminar richtet sich an Mitarbeiter von Unternehmen, deren die Grundlagen der Buchungen und Buchführung noch nicht vertraut sind und erste Belege bearbeiten sollen. Quereinsteigern aus anderen Kaufm. Berufen erhalten grundlegende Kenntnisse der Buchführung oder können ihr Wissen auffrischen.

Kursziele

- Grundlagen
- Bilanz, Bestandskonten, Erfolgskonten
- Buchen: Geschäftsvorfälle
- Buchen: Personalbereich
- Buchen: Anlagenbuchhaltung
- Privatvorgänge

[Zum Seminar](#)

Steuerberater als Krisenberater

Wie wahre ich meine Interessen und die meines Mandanten in der wirtschaftlichen Krise und im Umfeld einer Sanierung?



Dr. Utz Brömmekamp

Kursdetail

Zunächst steht der Steuerberater selbst im Fokus. Seine Handlungspflichten und Haftungsrisiken haben sich mit dem StaRUG noch weiter verfestigt. Das ungeliebte Risikomanagement wird zur Chefsache. Zudem steht für den Berater bei der Krisenberatung im Fokus, seine Honorare anfechtungsfest zu gestalten.

Aber der Berater ist auch gefragt, wenn es darum geht, inwieweit sein Mandant seinem in die Krise geratenen Kunden noch helfen darf, ohne selbst Haftungs- und Rückzahlungsrisiken einzugehen. Was ist, wenn der Insolvenzverwalter klingelt?

Dieses Seminar beantwortet Themen und Fragen aus der erlebten Praxis zum Umgang des (Steuer)beraters mit existenziellen Krisenszenarien, und zwar zur bestmöglichen Wahrung der eigenen Interessen und denen seiner Mandanten.

Kursziele

- Krisenfrüherkennung und Krisenmanagement nach § 1 StaRUG
- Beraterhaftung im Zusammenhang mit der Abschlusserstellung
- Einblicke in das Anfechtungs- und das Insolvenzanfechtungsrecht
- Anfechtungsfeste Sicherung von Honoraren
- Anfechtungsfeste Sicherungen von Sanierungsbeiträgen
- Haftungsminimierung durch Sanierungsmoderation (§ 94 ff. StaRUG)
- Kommunikation mit dem Insolvenzverwalter
- Beratung des Mandanten als Gläubiger in der Krise
- Zulässige Rechtsberatung durch den Steuerberater

[Zum Seminar](#)

22.10.2024 09:30

Unternehmen-Steuern-Update 2024

Im Rahmen von Aktuelles Steuerrecht Monat



Malte Geils

Kursdetail

Aus Aktualitätsgründen werden die Inhalte 10 Tage vor Veranstaltungsbeginn bekannt gegeben

Kursziele

Aus Aktualitätsgründen werden die Inhalte 10 Tage vor Veranstaltungsbeginn bekannt gegeben

[Zum Seminar](#)

Ausschüttungen aus Kapitalgesellschaften

Steuerklauseln und unbekannte Steuerrisiken



Prof. Dr. Burkhard Binnewies

Kursdetail

Ausschüttungen aus der Kapitalgesellschaft haben höchst unterschiedliche Konsequenzen. Dies hängt zunächst davon ab, ob der die Ausschüttung erhaltende Gesellschafter natürliche oder juristische Person ist. Bei der natürlichen Person kommt es darauf an, ob diese Beteiligung im Privatvermögen oder Betriebsvermögen gehalten wird. Bei der juristischen Person ist der Beteiligungsumfang maßgeblich. Finanziert sich die Ausschüttung handelsrechtlich aus Rücklagen, stellt sich die Frage, ob die Ausschüttung steuerlich aus dem Einlagekonto gem. § 27 KStG erfolgt. Ist dies der Fall, handelt es sich unter bestimmten Voraussetzungen um eine steuerneutrale Rückzahlung von Einlagen. Insbesondere die Ausgehend aus dem Einlagekonto bzw. die Voraussetzungen ihrer Steuerneutralität auf der Ebene des Gesellschafters verursacht in der Praxis große Schwierigkeiten, die für den Berater von hoher Haftungsrelevanz sind. Ferner stellt sich in der Praxis oftmals die Frage, wer steuerlicher Bezieher einer Ausschüttung ist. Zivilrecht und Steuerrecht können hier auseinanderfallen. Letzteres gilt insbesondere auch, wenn aus zivilrechtlichen Gründen tatsächlich vollzogene Ausschüttungen rückgängig gemacht werden. Zudem werden die zivilrechtlichen und steuerrechtlichen Voraussetzungen von inkongruenten Ausschüttungen erörtert.

Kursziele

- Überblick über die Besteuerung von Ausschüttungen aus der Kapitalgesellschaft
- Subjektive Zurechnung von Ausschüttungen
- Zeitliche Erfassung der Dividende
- Inkongruente Gewinnausschüttung
- Streubesitzdividenden-Regelung (§ 8b Abs. 4 KStG)
- Rückgängigmachung von Ausschüttungen
- Ausschüttungen während des schwebenden Anfechtungs-prozesses
- Ausschüttungen aus dem steuerlichen Einlagekonto (§ 27 KStG)

[Zum Seminar](#)

Konflikte und andere schwierige Gespräche

richtig führen



Zach Davis

Kursdetail

Ob mit Mandanten, Mitarbeitern oder anderen Personen: Manchmal ist es nicht einfach. Ob Missverständnis, unterschiedliche Persönlichkeiten, unterschwellige Unzufriedenheit oder hochkochende Emotionen: Letztlich geht es darum, das Miteinander in eine gute Richtung zu lenken.

Kursziele

- 1) Die Situation erkennen und eine passende Vorgehensweise finden
- 2) Verstehen und Verstanden werden
- 3) Emotionen ernst nehmen und in eine konstruktive Richtung lenken
- 4) Wirksame Strategien für unterschiedliche Situationen
- 5) Feinheiten, die einen entscheidenden Unterschied machen können
- 6) Souveränität auch in schwierigen Gesprächen
- 7) Ein gutes Gesprächsergebnis erzielen

[Zum Seminar](#)

Richtig kündigen – Anleitungen und Fallstricke

Richtige Schritte zur Vertragsbeendigung



Thomas Seggewiß

Kursdetail

In diesem Vortrag werden sämtliche Kündigungsfragen, von Formerfordernissen über Voraussetzungen für eine Kündigung innerhalb und Außerhalb des Anwendungsbereichs des Kündigungsschutzgesetzes bis hin zu Sonderkündigungsschutz und dem Umgang hiermit besprochen. Durch das Angebot soll eine saubere Trennung für den Fall ermöglicht werden, dass eine Beendigung des Arbeitsvertrags unausweichlich ist. Dabei werden typische Mängel angesprochen und Tipps zur Vermeidung ebenjener Fehler bei allgemeinem und besonderem Kündigungsschutz vermittelt.

Kursziele

- Kenntnis über Kündigungsvoraussetzungen
- Schriftform und Zugang von Kündigungen
- Handhabung von Fehlverhalten
- Überlegungen im Vorfeld einer Kündigung
- Kenntnis des allgemeinen Kündigungsschutzes
- Kündigungsschutz außerhalb des KSchG
- Besonderer Kündigungsschutz
- Inhalt einer Kündigung
- Vorbereitung auf einen Kündigungsschutzprozess
- Taktische Überlegungen bei Auseinandersetzungen

[Zum Seminar](#)

Pflegekosten richtig geltend gemacht

Pflegekosten in eigener Person bzw. Pflegekosten für gepflegte Angehörige richtig geltend gemacht



Holger Wendland

Kursdetail

- Abgrenzung
- Behinderten-Pauschbetrag
- Pflege-Pauschbetrag
- Berücksichtigung von Aufwendungsersatz richtig berücksichtigt
- Abzug als außergewöhnliche Belastungen nach §§ 33 und 33b EStG
- Berücksichtigung als Steuerermäßigung nach § 35a EStG
- Pflegekosten als außergewöhnliche Belastungen nach § 33 EStG
- Unterhaltsleistungen nach § 33a EStG
- Fahrtkosten - Abzug als agB nach § 33 EStG
- Weitere Krankheitskosten - Abzug als agB nach § 33 EStG
- Berücksichtigung als Steuerermäßigung nach § 35a EStG
- Ansatz von Pauschbeträgen § 33b EStG
- Behinderten-Pauschbeträge / Pflege-Pauschbetrag
- Aufwendungsersatz
- Erstattungen, Leistungen der Pflegeversicherung bei Ansatz der Pflegekosten als agB nach § 33 bzw. nach 35a EStG

Kursziele

- Abzug als außergewöhnliche Belastungen nach §§ 33 und 33b EStG
- Berücksichtigung als Steuerermäßigung nach § 35a EStG
- Pflegekosten als außergewöhnliche Belastungen nach § 33 EStG
- Unterhaltsleistungen nach § 33a EStG
- Fahrtkosten - Abzug als agB nach § 33 EStG
- Weitere Krankheitskosten - Abzug als agB nach § 33 EStG
- Berücksichtigung als Steuerermäßigung nach § 35a EStG
- Ansatz von Pauschbeträgen § 33b EStG, Behinderten-Pauschbeträge / Pflege-Pauschbetrag
- Aufwendungsersatz
- Erstattungen, Leistungen der Pflegeversicherung bei Ansatz der Pflegekosten als agB nach § 33 bzw. nach 35a EStG

[Zum Seminar](#)

Aktuelles Steuerstrafrecht

Aktuelles aus Rechtsprechung und Gesetzgebung



Dr. Christian Bertrand

Kursdetail

Die Rechtsprechung des 1. Strafsenats des BGH prägt nachhaltig die steuerstraf-rechtliche Praxis. Ferner hat der Gesetzgeber in jüngerer Zeit verschiedene Reformvorhaben auf den Weg gebracht bzw. in Kraft gesetzt, die die Straf- und Bußgeldvorschriften der Abgabenordnung berühren. Dies betrifft insbesondere die Änderungen der Abgabenordnung selbst durch das Gesetz zur Modernisierung des Steuerverfahrensrechts. Das Seminar gibt über die praxisrelevanten Neuerungen einen Überblick und setzt sich mit den verteidigungsrelevanten strittigen Fragen auseinander

Kursziele

- I. Auswirkungen des DAC 7 Umsetzungsgesetzes auf das Steuerstrafrecht
Schwerpunkt: Erweiterung der Anzeige und Berichtigungspflicht, § 153 Abs. 4 AO
- II. Neuregelung der Vollverzinsung und Auswirkungen auf das Steuerstrafrecht
- III. Einfluss der Verlängerung der Strafverfolgungsverjährung auf die Selbstanzeige
- IV. Steuerhinterziehung durch Unterlassen bei Kenntnis der Finanzbehörde?
- V. Krypto-Crime und Selbstanzeige
- VI. Aktuelle Rechtsprechung ua.:
 - 1. Steuerliche und strafrechtliche Schätzungen
 - 2. Strafzumessung
 - 3. Einziehung

[Zum Seminar](#)

12.11.2024 09:30

Jahresabschluss 2024, Ausblick 2025: Erstellung

Im Rahmen von Aktuelles Steuerrecht Praxis



Carolin Tepasse

Kursdetail

Aus Aktualitätsgründen werden die Inhalte 10 Tage vor Veranstaltungsbeginn bekannt gegeben

Kursziele

Aus Aktualitätsgründen werden die Inhalte 10 Tage vor Veranstaltungsbeginn bekannt gegeben

[Zum Seminar](#)

Selbstständige in der Sozialversicherung

Beraten Sie Ihre selbständig tätigen Mandanten zur gesetzlichen Sozialversicherung - was StB exakt wissen müssen



Andreas Hartmann

Kursdetail

„Wer selbständig ist, hat mit den gesetzlichen Sozialkassen nichts zu tun.“ Diese Ansicht kann ein fundamentaler Irrtum sein. Denn es existieren zahlreiche Regelungen, die Selbständige einer Pflichtmitgliedschaft unterwerfen. Nur wenn Mandanten hierauf frühzeitig hingewiesen werden, können Beitragsnachforderungen vermieden und Gestaltungsmöglichkeiten genutzt werden. Umgekehrt kann aber auch der Zugang eines eigentlich sozialversicherungsfreien Unternehmers in das gesetzliche Absicherungssystem gewünscht und vorteilhaft sein. Schließlich bietet das Beitragsrecht eine Vielzahl von Gestaltungsmöglichkeiten, die zum Vorteil des Mandanten genutzt werden sollten.

Kursziele

1. Pflichtmitgliedschaft Selbständiger in der Rentenversicherung gem. § 2 SGB VI, insbesondere arbeitnehmerähnliche Selbständige
2. Vermeidung einer Mitgliedschaft nach § 2 SGB VI
3. Pflichtmitgliedschaft auf Antrag und freiwillige Mitgliedschaft in der Rentenversicherung
4. Beitragsrecht in der Rentenversicherung, Gestaltungsmöglichkeiten
5. Sozialversicherung der Künstler und Publizisten
6. Freiwillige Mitgliedschaft in der gesetzlichen Krankenversicherung: Zugangs-/Rückkehrmöglichkeiten, Gestaltung der Beitragshöhe

[Zum Seminar](#)

Einbringung eines Einzelunternehmens in die GmbH

Zivilrechtliche Möglichkeiten und steuerrechtliche Auswirkungen



Prof. Dr. Burkhard Binnewies

Kursdetail

Die Überführung des Einzelunternehmens in eine GmbH ist in der Praxis eine der gängigsten Umwandlungsformen. Zivilrechtlich stellt sich die Frage der Gesamt- oder Einzelrechtsnachfolge. Im Seminar werden die Voraussetzungen, Vor- und Nachteile von Ausgliederungen bzw. Sachgründung oder Kapitalerhöhung erläutert. Steuerrechtlicher Schwerpunkt ist die Sicherstellung der Buchwertfortführung. Das Seminar gibt einen Überblick über "Den Weg aus dem Einzelunternehmen in die GmbH", um insbesondere für haftungsrelevante Aspekte zu sensibilisieren.

Kursziele

- Zivilrechtliche Möglichkeiten - Überblick - Einbringung - Ausgliederung - Vor- und Nachteile von Einbringung und Ausgliederung
- Steuerrechtliche Auswirkungen - Ertragsteuerliche Behandlung nach §§ 20 ff. UmwStG - Verkehrsteuern

[Zum Seminar](#)

Strafrechtliche Risiken für STB und WP

Eigene Risiken von Steuerberatern und Wirtschaftsprüfern im Spannungsfeld zwischen Mitwirkungspflicht und Schweigerecht des Mandanten im Steuerstraßverfahren



Dr. Sebastian Peters

Kursdetail

Steuerberater und Wirtschaftsprüfer sind oftmals die ersten Ansprechpartner für Ermittlungsbehörden wenn es um die Aufdeckung und Ermittlung steuer- und wirtschaftsstrafrechtlicher Delikte geht. Die Beschlagnahme der Buchhaltung, der Steuererklärungen und der Jahresabschlüsse, sowie dazugehörige Begleitdokumente sind absoluter Standard bei „Papierdelikten“.

Berater bewegen sich dabei im Spannungsfeld zwischen professioneller Steuerberatung/Wirtschaftsprüfung und ggf. unerkannter Beihilfe zu Straftaten des Mandanten. Nicht nur aus Haftungsgründen kommt es in letzter Zeit vermehrt zur Einleitung paralleler Strafverfahren gegen Berufsträger; dies mitunter jedoch erst lange nachdem bereits ein strafrechtlicher Anfangsverdacht bestand, der Berater indes bis dahin fleißig mitgewirkt hat. Nicht nur aus Haftungsgründen kommt es in letzter Zeit vermehrt zur Einleitung paralleler Strafverfahren gegen Berufsträger; dies mitunter jedoch erst lange nachdem bereits ein strafrechtlicher Anfangsverdacht bestand, der Berater indes bis dahin fleißig mitgewirkt hat. Nicht nur aus Haftungsgründen kommt es in letzter Zeit vermehrt zur Einleitung paralleler Strafverfahren gegen Berufsträger; dies mitunter jedoch erst lange nachdem bereits ein strafrechtlicher Anfangsverdacht bestand, der Berater indes bis dahin fleißig mitgewirkt hat.

Behandelt werden neben der Steuerhinterziehung Beihilferisiken des Beraters. Damit einhergehend ist Gegenstand des Seminars das Verhalten im Umgang mit Ermittlungsbehörden, insbesondere die Reichweite der oftmals unbekannten Auskunfts- und Zeugnisverweigerungsrechte und Beschlagnahmeverbote bei Beratern.

Der Berater wird durch das Seminar in die Lage versetzt, seine strafprozessualen Rechte in einem ersten Schritt selbst wahrzunehmen und eigene strafrechtliche Risiken zu erkennen. Der Berater ist nach dem Seminar dafür sensibilisiert, dass trotz formellen Zeugenstatus strafrechtliche Risiken bestehen können und wo diese liegen. Der Berater ist nach dem Seminar dafür sensibilisiert, dass trotz formellen Zeugenstatus strafrechtliche Risiken bestehen können und wo diese liegen.

Kursziele

- Steuerhinterziehung
- Beihilfe zur Steuerhinterziehung
- Der Begriff des Anfangsverdachts

- Auskunftsverweigerungsrecht
- Zeugnisverweigerungsrecht
- Beschlagnahmeverbote
- Das Zurückbehaltungsrecht und Risiken der Strafbarkeit wegen Unterschlagung
Zurückbehaltungsrecht und Risiken der Strafbarkeit wegen Unterschlagung

[Zum Seminar](#)

Verwaltungsvermögenstest (§13b ErbStG) i.d. Praxis

Fallstricke und Optimierungsmöglichkeiten bei Schenkungen und Erwerben von Todes wegen



Dr. Jens Stenert

Kursdetail

Das Seminar geht auf die praxisrelevanten Aspekte des Verwaltungsvermögenstests im Einzelnen näher ein. Die komplexe Materie wird anschaulich dargestellt.

- Immobilienvermögen: Vermeidung der Qualifikation als Verwaltungsvermögen
- Finanzmittel steuerneutral übertragen
- Richtiger Umgang mit den Verwaltungsvermögensquoten (90%-Test; Optionsverschonung)
- Nutzung von Schulden
- Unschädliches Verwaltungsvermögen „nutzen“

Kursziele

Erwerb vertiefter Kenntnisse bei der Berechnung des begünstigten Vermögens iSv. § 13b Abs. 2 ErbStG sowie bei der Beratung zur Optimierung des begünstigungsfähigen Vermögens.

[Zum Seminar](#)

Umsatzsteuer bei Übernachtungs- und Restaurationsdienstleistungen

Von Imbissstand bis Food-Court im Einkaufscenter. Kurzfristige Vermietung oder längerfristiger Aufenthalt über Übernachtungsplattformen? Zum hieressen oder mitnehmen? Kaffee oder Cappuccino? Umsatzsteuer im Hotel- und Gaststättengewerbe ist alles, außer gewöhnlich!



Sven Sistig

Kursdetail

In unserem Seminar zum Thema Umsatzsteuer im Hotel- und Gaststättengewerbe werden die spezifischen Aspekte dieser Branche beleuchtet. Wir erläutern die Unterschiede zwischen Lieferung und sonstiger Leistung, Einheitlichkeit der Leistung, Haupt- und Nebenleistung sowie die Konsequenzen, die sich hieraus für die Bestimmung des korrekten Steuersatzes ergeben. Teilnehmer profitieren von praxisrelevantem Wissen, das ihnen dabei hilft, komplexe steuerliche Sachverhalte zu verstehen und korrekt anzuwenden. Das Seminar bietet konkrete Lösungen für die tägliche Praxis im Hotel- und Gaststättengewerbe, um steuerliche Fallstricke zu vermeiden und die notwendige Compliance zu gewährleisten.

Kursziele

1. Teilnehmer hat die Fähigkeit erworben, zwischen Lieferungen und sonstigen Leistungen im Hotel- und Gaststättengewerbe zu unterscheiden.
2. Teilnehmer versteht, wie Einheitlichkeit der Leistung steuerlich behandelt wird und kann die Auswirkungen auf Geschäftspraktiken einschätzen.
3. Teilnehmer hat ein Verständnis für die Konzepte von Haupt- und Nebenleistungen entwickelt und deren steuerliche Implikationen erfasst.
4. Teilnehmer kann die verschiedenen Steuersätze im Hotel- und Gaststättengewerbe identifizieren und deren Anwendungsbereiche erklären.
5. Teilnehmer ist in der Lage, Schadensersatz und Leistungen voneinander abzugrenzen und die entsprechenden steuerlichen Behandlungen zu bestimmen.
6. Teilnehmer erkennt die Bedeutung von Compliance im Umgang mit der Umsatzsteuer im Hotel- und Gaststättengewerbe und kann geeignete Maßnahmen ergreifen.
7. Teilnehmer kann steuerliche Fallstricke im Hotel- und Gaststättengewerbe identifizieren und Strategien zur Vermeidung entwickeln.
8. Teilnehmer hat praxisnahe Lösungen für die korrekte Anwendung der Umsatzsteuer im Hotel- und Gaststättengewerbe erworben.
9. Teilnehmer ist in der Lage, komplexe steuerliche Sachverhalte zu analysieren und angemessene Entscheidungen zu treffen.
10. Teilnehmer versteht die aktuellen rechtlichen Rahmenbedingungen im Bereich der Umsatzsteuer im

Hotel- und Gaststättengewerbe und kann deren Auswirkungen auf das Geschäft einschätzen.

11. Teilnehmer hat seine steuerlichen Kenntnisse und Fähigkeiten im Bereich der Umsatzsteuer im Hotel- und Gaststättengewerbe verbessert und kann diese erfolgreich im beruflichen Umfeld anwenden.

[Zum Seminar](#)

Prüfung der UST-Freiheit ärztlicher Leistungen

Nachweis der Umsatzsteuerfreiheit bei ärztlichen Leistungen prüfen



Holger Wendland

Kursdetail

Der Bundesrechnungshof hat in seinem Jahresbericht 2013 deutlich gemacht: Ärzte würden zunehmend auch steuerpflichtige Leistungen erbringen, die Finanzämter erfassen diese Umsätze aber nicht vollständig Steuerausfälle in Millionenhöhe könnten nicht ausgeschlossen werden." (AAA 2/2014, S. 22)

"So umgehen Ärzte die Umsatzsteuer-Falle" (Ärzte-Zeitung 17.03.2014).

"Der Landesrechnungshof empfahl der OFD Niedersachsen und den Betriebsprüfungsstellen, Ärzte, bei denen Anhaltspunkte für umsatzsteuerpflichtige Leistungen oder hohe Zuzahlungen von Patienten bestehen, verstärkt einer Betriebsprüfung zu unterziehen." (PFB 01/2015, S. 13)

Das Seminar zeigt insbesondere dem nicht spezialisierten Steuerberater und seinen Mitarbeitern die Tücken des Umsatzsteuerrechts in der Arztpraxis auf.

Kursziele

- Rechtlicher Rahmen
- Anwendung der Vorschrift § 4 Nr. 14 UStG
- Einzelfragen
- Nachweis der Umsatzsteuerfreiheit

[Zum Seminar](#)

19.11.2024 09:30

Jahresabschluss 2024, Ausblick 2025: Beratung

Im Rahmen von Aktuelles Steuerrecht Monat



Carolin Tepasse

Kursdetail

Aus Aktualitätsgründen werden die Inhalte 10 Tage vor Veranstaltungsbeginn bekannt gegeben

Kursziele

Aus Aktualitätsgründen werden die Inhalte 10 Tage vor Veranstaltungsbeginn bekannt gegeben

[Zum Seminar](#)

Betriebsaufspaltung – ein Überblick

Die Betriebsaufspaltung beruht auf jahrelang gefestigter Rechtsprechung des BFH und kann weitreichende Folgen für Unternehmer und Unternehmen haben.



Susanne Intrau

Kursdetail

Im Rahmen des Vortrags erhalten Sie einen Überblick über die jüngsten Urteile des BFH zum Themenkomplex der Betriebsaufspaltung und die Reaktionen der Verwaltung sowie deren Folgen für die Praxis. Unter anderem die weitreichenden Folgen des BFH-Urteils vom 16.09.2021, IV R 7/18 zur mittelbaren Beherrschung über das Besitzunternehmen und die damit verbundene Änderung der Rechtsprechung sollen aufgezeigt und analysiert werden. Im Fokus stehen hier insbesondere auch die weitreichenden Konsequenzen für bereits seit Jahren bestehende Konzernstrukturen. Unmittelbare Handlungsmöglichkeiten werden Ihnen dargestellt und beschrieben.

Kursziele

- Sie werden auf den neusten Stand der Rechtsprechung zur Betriebsaufspaltung gebracht
- Sie erhalten tiefergehende Kenntnisse über die Folgen, die mit der Änderung der Rechtsprechung des BFH verbunden sind
- Steuerliche Nachteile werden frühzeitig von Ihnen erkannt
- Sie können auf Möglichkeiten zur Umgehung der Konsequenzen zurückgreifen

[Zum Seminar](#)

Elektromobilität aus steuerrechtlicher Sicht

Begünstigte Besteuerung der Elektro- und Hybridelektroautos. Steuerfreie Stromzuschüsse, Überlassung von Ladevorrichtungen sowie E-Bike-Überlassungen.



Adrian Iwan

Kursdetail

Das Seminar setzt sich mit der aktuellen Rechtslage und den einschlägigen Verwaltungsanweisungen auseinander. Erläutert wird die Besteuerung der Elektro- sowie der Hybridelektrofahrzeuge bei Arbeitnehmern und bei Unternehmern für private Zwecke sowie für Fahrten zwischen Wohnung und Arbeit, die steuerfreie Erstattung von Stromkosten an Arbeitnehmer pauschal oder in tatsächlicher Höhe, die steuerfreie Überlassung von Ladevorrichtungen an Arbeitnehmer, die Übereignung von Ladevorrichtungen sowie die Lohnsteuerpauschalierung und die Behandlung von Fahrrädern und der E-Bikes. Inkl. Ertrag- und der Umsatzsteuer. Konkrete Handlungsempfehlungen werden gegeben.

- Begriff Elektro- und Hybridelektrofahrzeuge für begünstigte Versteuerung
- Wie erkenne ich, ob ein Elektro- oder Hybridelektrofahrzeug vorliegt?
- Lohn- und umsatzsteuerliche Versteuerung von Elektro- und Hybridelektrofahrzeugen bei Arbeitnehmern und Unternehmern für Privatfahren & Co.
- Ladevorgänge beim Arbeitgeber von Privat- und Betriebsfahrzeugen
- Stromkosten als Betriebsausgaben beim Unternehmer
- Steuerfreie Erstattung von Stromkosten an Arbeitnehmer
- E-Bike- und Fahrradüberlassung an Arbeitnehmer und Unternehmer
- Befreiung von Aufzeichnungspflichten im Lohnkonto

Kursziele

Als Teilnehmer haben Sie gelernt:

- wie Sie Elektro- und Hybridelektroautos richtig versteuern
- welche steuerfreien Stromkostenerstattungen Sie an Arbeitnehmer leisten können
- ob Ladevorgänge beim Arbeitgeber steuerfrei sein können
- ob Sie Ladevorrichtungen an Arbeitnehmer steuerfrei überlassen können
- wann E-Bike-Überlassung an Arbeitnehmer oder Unternehmer steuerfrei sein kann
- wie die E-Bike-Überlassung an Arbeitnehmer bei Gehaltsumwandlung zu behandeln ist

[Zum Seminar](#)

Sozialversicherungsrechtliche Beitragsrisiken in Dreieckskonstellationen

Verborgene Nachzahlungsgefahren im Baugewerbe, bei der Leiharbeit und bei der Überlassung von Selbstständigen



Andreas Hartmann

Kursdetail

Es trifft Unternehmen wie ein Blitz aus heiterem Himmel, wenn Betriebsprüfer Sozialversicherungsbeiträge nicht für eigene Angestellte sondern für Arbeitnehmer oder freie Mitarbeiter dritter Unternehmen nachfordern. Tatsächlich erzeugt § 28e SGB IV dieses Risiko in einigen Dreiecksverhältnissen u.a. für die praxisrelevanten Bereiche des Baugewerbes und der Leiharbeit.

Auch die in den letzten Jahren populär gewordenen Dreieckskonstellationen, welche unter Bezeichnungen wie Contracting, Subunternehmerkette, Holländisches Modell, Verschaffung selbständiger Dienste oder Inhouse-Outsourcing firmieren, lösen keine Probleme sondern erzeugen neue Nachzahlungsgefahren.

Das Seminar stellt folgende Dreieckskonstellationen dar:

- Haftung des Generalunternehmers für Subunternehmer im Baugewerbe
- Haftung des Entleihers für den Verleiher bei Arbeitnehmerüberlassung
- Haftung des Vermittlers und des Kundenunternehmens bei Selbständigenüberlassung

Kursziele

Die Teilnehmer erfahren

- wo Haftungsfallen für die Mandanten lauern und
- wie Risiken minimiert werden können.

[Zum Seminar](#)

Gemeinnützige GmbH (gGmbH)

Aktuelle Beratungsüberlegungen durch die Gemeinnützigkeitsreform



Dr. Jörg Alvermann

Kursdetail

Die gemeinnützige GmbH hat sich vom Exoten zum Dauerbrenner in der Beratungspraxis entwickelt. Eine Betreuung von gemeinnützigen Organisationen ist ohne vorhandenes Wissen zur Sonderform der gemeinnützigen GmbH undenkbar geworden. Insbesondere für Umgestaltungen, Tochtergesellschaften, Kooperationen, Joint Venture und Service-gesellschaften hat sich die gemeinnützige GmbH als notwendige Rechtsformalternative ergeben. Durch die jetzt erfolgten Gesetzesänderungen im JStG 2020 zeichnet sich ein neuer Boom der gGmbH ab: Der Weg in die gGmbH, Ausgliederungen und Umstrukturierungen wurden erheblich erleichtert. Das Seminar gibt einen Überblick über die wesentlichen Rechts- und Steuerfragen. Behandelt werden insbesondere typische Beratungs- und Gestaltungssituationen anlässlich der neuen Gesetzeslage, aber auch im Zuge der Corona-Pandemie und der jüngsten BFH-Entscheidung zur Geschäftsführervergütung.

Kursziele

- Rahmenbedingungen - Die gemeinnützige GmbH als Rechtsform
- Rechtsformvergleich
- Gründung und Satzungsgestaltung
- Die Gemeinnützigkeit und ihre Steuerfolgen
- Die Einkunftsquellen der gemeinnützigen GmbH und ihre Besteuerung
- Geschäftsführung, Vermögensbindung und Mittelverwendung
- Gestaltungs- und Ausgliederungsfragen

[Zum Seminar](#)

Sozialversicherungsrechtliche Beurteilung mitarbeitender Gesellschafter, Geschäftsführer und Angehöriger

Regelungen und Rechtsfolgen von korrekten und falschen
Statusfeststellungsverfahren



Andreas Hartmann

Kursdetail

Die Statusbeurteilung für mitarbeitende Gesellschafter, Geschäftsführer und Angehörige gehört zu den fehlerträchtigen Bereichen des Sozialversicherungsrechts. In diesem Seminar erfahren Sie, wie Sie in der Praxis rechtssicher vorgehen und welche Gestaltungsmöglichkeiten Ihre Mandanten nutzen können.

Der Referent präsentiert das Thema kompakt und eingängig vor dem Hintergrund der aktuellen Rechtsprechung und der Rechtsansichten der Rentenversicherung. Als Einsteiger lernen Sie, mit der komplexen Systematik rechtssicher umzugehen. Ebenso ist das Seminar geeignet, Steuerberatern einen aktualisierten und vertieften Wissensstand zu vermitteln.

Kursziele

- Regeln der Statusbeurteilung mitarbeitender Gesellschafter / Geschäftsführer und Angehöriger in OHG, KG, GmbH, UG, GmbH&Co.KG, AG, Verein
- Aktuelle Rechtslage bei Stimmbindungsvereinbarungen und Treuhandkonstellationen in der GmbH
- Rechtsfolgen falscher Statusbeurteilung
- Verschiedene Statusfeststellungsverfahren

[Zum Seminar](#)

Dauerbrenner in der Betriebsprüfung

Die Hot Topics bei Betriebsprüfungen von KMU



Malte Geils



Kristin Geils

Kursdetail

Die Betriebsprüfung betrifft meist unterschiedliche Steuerarten, z.B. Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer und Umsatzsteuer. Dieses Seminar soll einige wichtige und in Betriebsprüfungen beliebte Prüfungsgebiete anhand von Praxisfällen darstellen. Dabei sollen zum einen notwendige theoretische steuerliche Grundlagen und darauf aufbauend praktische Beispiele vermittelt werden. Die Auswahl der Themenbereiche basieren im Wesentlichen auf der langjährigen Erfahrung der Dozenten aus der Beratung im Rahmen von Betriebsprüfungen. Durch das Seminar können die Teilnehmer steuerliche Problembereiche frühzeitig identifizieren und ggf. notwendige Maßnahmen vor Beginn einer Betriebsprüfung ergreifen. Es werden u.a. die folgenden Themenbereiche in dem Seminar behandelt:

- Rechtliche Grundlagen zum Ablauf einer Betriebsprüfung
- Notwendiges Betriebsvermögen – Ein unterschätztes steuerliches Risiko
- Betriebsaufspaltungen – Sie bleibt bis zur Betriebsprüfung oftmals „unentdeckt“
- Verdeckte Gewinnausschüttungen – Sie gehört zu den sog. Top Ten der Betriebsprüfungsfeststellungen bei Kapitalgesellschaften
- Gewerbesteuerliche Hinzurechnungen – Bei Bankentgelten und Miet- bzw. Leasingnebenkosten sind oftmals „Überraschungen“ enthalten
- Umsatzsteuer bei Elektro- und Hybridfahrzeugen – Besonderheiten bei der Firmenwagenbesteuerung
- Dezemberproblematik – Die buchhalterische und umsatzsteuerliche Sicht

Kursziele

- Grundlagen Verfahrensrecht bei Betriebsprüfungen
- Steuerliches Betriebsvermögen
- Betriebsaufspaltung
- Verdeckte Gewinnausschüttungen
- Gewerbesteuerliche Hinzurechnungen
- Firmenwagenbesteuerung

[Zum Seminar](#)

Steuerabzug nach § 50a EStG

Steuerabzugsverpflichtungen für deutsche Unternehmen bei Zahlungen ins Ausland



Malte Geils



Kristin Geils

Kursdetail

Vergütungen an im Ausland ansässige Künstler oder Sportler für künstlerische, sportliche, artistische, unterhaltende oder ähnliche Darbietungen im Inland unterliegen oftmals den Steuerabzug nach § 50a EStG. Gleiches gilt für bestimmte Lizenzzahlungen an ausländische Unternehmen. Sollte das deutsche Unternehmen diesen Steuerabzug nicht oder nicht zutreffend vornehmen, haftet es für diesen Steuerabzug. Daher ist der Steuerabzug nach § 50a EStG regelmäßig auch Bestandteil von Betriebsprüfungen. Der Steuerabzug beinhaltet daher für das Unternehmen bei einem unzutreffenden Einbehalt unerwünschte steuerliche Risiken und für den Steuerberater potenzielle Haftungsrisiken. Das Seminar zeigt die Voraussetzungen des Steuerabzugs, die Berechnung und Möglichkeiten der Erstattung bzw. Freistellung. Dabei werden die theoretischen Grundlagen mit praktischen Fallbeispielen abgerundet.

Kursziele

- Persönliche und sachliche Voraussetzungen des Steuerabzugs nach § 50a EStG
- Bemessungsgrundlage und Steuersatz
- Verhältnis zu Doppelbesteuerungsabkommen
- Freistellungs- und Erstattungsverfahren

[Zum Seminar](#)

Bilanzierung kompakt – das Rund-Um-Sorglos-Paket

Bilanzierung auf den Punkt gebracht. Kurz und knapp einen Überblick über die Grundzüge der Bilanzierung gewinnen.



Antje Faaß

Kursdetail

Das Seminar behandelt neben den Grundsätzen der Buchführung auch die Grundlagen der Bilanzierung und die Grundlagen des Bilanzsteuerrechts.

In 3 intensiven Stunden werden Grundlagen der Buchführung und Bilanzierung aufgezeigt. Dabei wird intensiv an Beispielen und dem Gesetz gearbeitet. Die Bilanzierungsgrundsätze und Bewertungsgrundsätze bilden zwei wichtigen Säulen in dem Seminar. Im Einzelnen werden die wesentlichsten Posten einer Bilanz hinsichtlich der Bilanzierung dem Grunde nach und der Höhe nach besprochen.

Das Verhältnis der Handelsbilanz zur Steuerbilanz nimmt in der Praxis eine immer größere Bedeutung ein. Viele Abweichungen führen dazu, dass man sich diesem Thema intensiv in der täglichen Arbeit widmen muss. Die Themen dauernde Wertminderung bei der Teilwertfindung, die Anschaffungskosten und Herstellungskosten insbesondere bei Gebäuden sowie deren Erhaltungsaufwendungen zur Abgrenzung stellen wichtige Themen dar.

Das Seminar richtet sich an Teilnehmer, denen die Grundlagen der Buchungen und Buchführung vertraut sind und nun den nächsten Schritt in Richtung JA gehen. Quereinsteigern aus anderen Kaufm Berufen erhalten grundlegende Kenntnisse der Bilanzierung.

Kursziele

- Grundlagen der Buchführung
- Inventur und Inventar
- Anforderungen an die Buchführung/JA
- Grundsätze Ordnungsmäßiger Bilanzierung
- Arten von Wirtschaftsgütern, Zuordnung von Wirtschaftsgütern
- Wirtschaftliches Eigentum
- Ansatzvorschriften, Bilanzierungsfähigkeit und Bewertung
- Wahlrechte und Verbote
- Anschaffungskosten, Herstellungskosten
- Bilanzierung von Immateriellen Vermögensgegenständen
- Geschäftswert, Beteiligungen
- Anteile an Personengesellschaften

- Eigenkapital, Rückstellungen
- Rechnungsabgrenzungsposten

[Zum Seminar](#)

Akteneinsicht, Auskunftsrechte – Besteuerungsverf.

Anwendbarkeit und Reichweite datenschutzrechtlicher Auskunftsrechte im Besteuerungsverfahren



Dr. Christian Bertrand

Kursdetail

Das Recht auf Einsicht in die Akten der zuständigen Behörde ist zwingender Bestandteil eines fairen und rechtsstaatlichen Verfahrens. Gleichwohl enthält die Abgabenordnung - anders als in anderen Verwaltungsverfahren - kein Recht auf Akteneinsicht. Ein Auskunftsrecht im Besteuerungsverfahren gewährt Art. 15 DSGVO. Das Seminar behandelt die für die Vertretung im Betriebsprüfungs- oder Einspruchsverfahren zentrale Frage, wie Berater an Informationen durch die Finanzämter gelangen, welche Bedeutung Art. 15 DSGVO für das Besteuerungsverfahren zukommt, welche Rechte im Besteuerungsverfahren gegenüber der Finanzbehörde aus diesem Auskunftsrecht abgeleitet werden können und ob Art. 15 DSGVO einen gebundenen Anspruch auf Akteneinsicht statuiert.

Kursziele

Antrag auf Offenlegung der Besteuerungsgrundlagen, § 364 AO

Auskunftsrecht nach der DSGVO – Anwendbarkeit und Reichweite im Besteuerungsverfahren

Aktuelle Rechtsprechung der Finanzgerichte zu Art. 15 DSGVO

Verfahrensfragen und Rechtsschutz

[Zum Seminar](#)

10.12.2024 09:30

Aktuelles Steuerrecht Quartals - Update IV 2024

Im Rahmen von Aktuelles Steuerrecht Monat



Jennifer Piaseczny



Susanne Intrau

Kursdetail

Aus Aktualitätsgründen werden die Inhalte 10 Tage vor Veranstaltungsbeginn bekannt gegeben

Kursziele

Aus Aktualitätsgründen werden die Inhalte 10 Tage vor Veranstaltungsbeginn bekannt gegeben

[Zum Seminar](#)

10.12.2024 09:30

Lohnsteuer- / Sozialversicherung - Update 2024

Im Rahmen von Aktuelles Steuerrecht Praxis



Philipp Ise

Kursdetail

Aus Aktualitätsgründen werden die Inhalte 10 Tage vor Veranstaltungsbeginn bekannt gegeben

Kursziele

Aus Aktualitätsgründen werden die Inhalte 10 Tage vor Veranstaltungsbeginn bekannt gegeben

[Zum Seminar](#)

11.12.2024 10:00

Umsatzsteuerliche Aspekte – Debitorenbuchhaltung

Aus Aktualitätsgründen folgen die Inhalte zeitnah



Malte Geils



Kristin Geils

Kursdetail

Aus Aktualitätsgründen folgen die Inhalte zeitnah

Kursziele

Aus Aktualitätsgründen folgen die Inhalte zeitnah

[Zum Seminar](#)

12.12.2024 10:00

Umsatzsteuerliche Aspekte – Kreditorenbuchhaltung

Aus Aktualitätsgründen folgen die Inhalte zeitnah



Malte Geils



Kristin Geils

Kursdetail

Aus Aktualitätsgründen folgen die Inhalte zeitnah

Kursziele

Aus Aktualitätsgründen folgen die Inhalte zeitnah

[Zum Seminar](#)

Reform der Besteuerung von Photovoltaikanlagen

Umfangreiche Änderungen im Bereich der Umsatz –und Einkommensteuer



Achim Neumann

Kursdetail

Im Rahmen des Jahressteuergesetzes 2022 wurde zum einen im Bereich der Umsatzsteuer erstmalig ein Nullsteuersatz für die Lieferung bestimmter Photovoltaikanlagen eingeführt. Das hierzu ergangene BMF-Schreiben vom 27.02.2023 enthält weitere Regelungen, Erläuterungen und Vereinfachungen.

Zudem wurde in der Einkommensteuer rückwirkend zum 01.01.2022 eine Steuerbefreiung für Einnahmen und Entnahmen aus dem Betrieb bestimmter Photovoltaikanlagen verabschiedet. Auch hierzu wurde bereits am 17.07.2023 ein BMF-Schreiben erlassen, welches die Vielzahl von Praxisfragen regeln soll.

Kursziele

Umsatzsteuer:

- Unentgeltliche Wertabgaben
- Lieferung von Photovoltaikanlagen zum Nullsteuersatz
- Einheitlichkeit der Leistung
- Vereinfachungsregelungen
- Änderungen nach § 27 Abs. 1 UStG

Einkommensteuer:

- Voraussetzungen und Umfang der Steuerfreiheit
- Auswirkungen auf § 7g EStG
- Wegfall der gewerblichen Infektion
- Behandlung von Photovoltaikanlagen in anderweitigem Betriebsvermögen
- Verhältnis zum BMF-Schreiben vom 29.10.2021

[Zum Seminar](#)

On-Demand-Seminare

(Zahn-)ärztliche Einnahmen-Überschuss-Rechnung

Einfach im Allgemeinen – Speziell bei Ärzten – alle Besonderheiten der ärztlichen Überschussrechnung



Holger Wendland

Kursdetail

Die Einnahmen-Überschuss-Rechnung gehört zu den Standardarbeiten im (zahn-) ärztlichen Mandat. Die Komplexität dieser Aufgabenstellung hat in den letzten Jahren unter anderem mit dem Wandel der Tätigkeiten der Ärzte zugenommen. Komplexer werdende steuerrechtliche Würdigungen, bedingt durch diffizilere Rechtsprechung und Verwaltungsanweisungen, machen insofern den Mitarbeiter/-innen die Tagesarbeit schwer.

Daher werden anhand von praxisnahen Beispielen den Seminarteilnehmern die Problemfelder und deren Lösungen umfassend dargestellt und erläutert.

Kursziele

1. Aufzeichnung von Einnahmen

- Honorare der Kassenärztlichen Vereinigung
- Privatärztliche Verrechnungsstelle
- Veruntreuung von Honoraren
- IGe-Leistungen
- Sonstige Leistungen
- Aufzeichnung aus Verkäufen von Anlagenverkäufen (materielle wie immaterielle Wirtschaftsgüter) unter Beachtung der unterschiedlichen umsatzsteuerlichen Konsequenzen
- Beachtung der Kleinunternehmerregelung nach § 19 UStG
- Aufzeichnung des Eigenverbrauchs

2. Aufzeichnung von Betriebsausgaben

- Geringwertige Wirtschaftsgüter
- Absetzung für Abnutzung
- ABC der Besonderheiten im Bereich der Betriebsausgaben

[Zum Seminar](#)

10 Mythen Fachkräftemangel – Was tun als Kanzlei?

Glauben Sie an den Fachkräftemangel oder glauben Sie nicht? Egal, es besteht Handlungsbedarf!



Marion Ketteler

Kursdetail

Anhand von 10 exemplarischen Mythen räumt die Referentin mit überholten Geisteshaltungen, angenehmen, aber völlig sinnlosen Vorannahmen und völliger Selbstüberschätzung von Kanzleieinhabern auf, die sich auf etwas verlassen, was es bei genauerer Betrachtung vielleicht auf diese Weise nicht gibt: den Fachkräftemangel.

Aber keine Sorge: Sie lässt Sie damit nicht alleine, sondern gibt Ihnen ein alternatives „Glaubensbekenntnis“ an die Hand: Mit leicht umsetzbaren Tipps und vielen Ideen und Möglichkeiten, die Ihnen helfen, gute und qualifizierte Fachkräfte von Ihrer Kanzlei zu überzeugen.

In diesem Seminar geht es ans „Eingemachte“!

Kursziele

Nach Bearbeitung des Seminars haben die Teilnehmenden verstanden,

- wie Azubis und MA gehalten werden können
- wie in heutigen Zeiten effektiv und kreativ nach neuen MA gesucht werden sollte
- wie die Qualitäten Fachfremder besonders genutzt werden können
- weshalb Standardisierung nicht immer zielführend ist
- dass das AGG auch einmal umgangen werden kann
- wie man Umentscheidungen bei Bewerbern erreichen kann
- wie man soziale Medien nicht nur für Bewerbungen nutzt
- warum man um Karriereseiten nicht herum kommt
- weshalb Kandidaten nicht mehr selbst suchen

und praktische Tipps zur Umsetzung erhalten.

[Zum Seminar](#)

Abfindung – Steuergestaltung – Konfliktminimierung

Steuergestaltungen bei Abfindungen für zufriedene und konfliktärmere Entlassungen



Dr. Thomas Schulze

Kursdetail

In 6 Modulen werden Steuergestaltungsmöglichkeiten und sozialversicherungsrechtliche Aspekte von Abfindungszahlungen vorgestellt.

Erläutert werden steuerliche Folgen, die über die ermäßigte Besteuerung nach der Fünftelregelung hinausgehen.

Vor allem für die Betreuung von Fach- und Führungskräften werden Anregungen vermittelt, die stress- und kostenintensive Konfliktfelder entschärfen und die Rechtssicherheit der Beteiligten verbessern können.

Neben Beispielen zur Lohn- und Einkommensteuerberechnung werden Aspekte der Wirkungen auf die KSt, GewSt und der Doppelbesteuerung behandelt.

Kursziele

- Abfindung - steuerliche Einordnung als Entschädigung
- Rechtsanspruch oder Verhandlungsergebnis?
- 3 Möglichkeiten der Steuerpflicht
- Vermeidung der Doppelbesteuerung für international tätige Führungskräfte
- Abfindungen in verschiedenen Einkunftsarten
- Voraussetzungen für einkommensteuerliche Begünstigung
- steuerliche Behandlung beim Zusammenfallen von mehreren Einkunftsarten
- typische Gestaltungsmöglichkeiten zur Minderung der Steuerbelastung
- Empfehlungen zur Steuerplanung
- Aktuelle Rechtsprechung

[Zum Seminar](#)

Agile Teamarbeit: Tools zur Digitalisierung

Entfesseln Sie die Kraft der Kollaboration mit innovativen Tools für Ihre Steuerberaterkanzlei



Felix Ozimek

Kursdetail

Denken Sie, Sie sind digital gut aufgestellt? Denken Sie noch einmal nach! Unser Seminar offenbart, was Sie noch nicht über digitale Tools in Steuerkanzleien wissen. Wir decken auf, wie Sie die Zusammenarbeit in Ihrer Kanzlei wirklich revolutionieren können. Sie werden Themen wie agile Methoden, kollaborative Tools und digitale Sicherheit erforschen. Anhand von "Slack und Satellite" zeigen wir Ihnen einfach umsetzbare Praxistipps, wie Sie mit den neuen Programmen die Zusammenarbeit Ihrer Kanzlei schnell und einfach stärken können.

Kursziele

- Kennenlernen und Verstehen zweier neuer Digitalisierungs-Tools
- Verstehen der Möglichkeiten der neuen Tools
- Praktische Anwendungsbeispiele von "Slack und Satellite"
- Anwendung von "Slack und Satellite" in der Kanzlei

[Zum Seminar](#)

Akteneinsicht, Auskunftsrechte - Besteuerungsverf.

Anwendbarkeit und Reichweite datenschutzrechtlicher Auskunftsrechte im Besteuerungsverfahren



Dr. Christian Bertrand

Kursdetail

Das Recht auf Einsicht in die Akten der zuständigen Behörde ist zwingender Bestandteil eines fairen und rechtsstaatlichen Verfahrens. Gleichwohl enthält die Abgabenordnung - anders als in anderen Verwaltungsverfahren - kein Recht auf Akteneinsicht. Ein Auskunftsrecht im Besteuerungsverfahren gewährt Art. 15 DSGVO. Das Seminar behandelt die für die Vertretung im Betriebsprüfungs- oder Einspruchsverfahren zentrale Frage, wie Berater an Informationen durch die Finanzämter gelangen, welche Bedeutung Art. 15 DSGVO für das Besteuerungsverfahren zukommt, welche Rechte im Besteuerungsverfahren gegenüber der Finanzbehörde aus diesem Auskunftsrecht abgeleitet werden können und ob Art. 15 DSGVO einen gebundenen Anspruch auf Akteneinsicht statuiert.

Kursziele

Antrag auf Offenlegung der Besteuerungsgrundlagen, § 364 AO

Auskunftsrecht nach der DSGVO – Anwendbarkeit und Reichweite im Besteuerungsverfahren

Aktuelle Rechtsprechung der Finanzgerichte zu Art. 15 DSGVO

Verfahrensfragen und Rechtsschutz

[Zum Seminar](#)

Aktuelle Änderungen der Strom- und Energiesteuer

Grundlagen und aktuelle Änderungen in der Strom- und Energiebesteuerung



Helge Schmidt

Kursdetail

Viele Unternehmen sind von der Strom- und Energiesteuer betroffen und mit ihren Kosten belastet, optimiert werden diese Steuern jedoch noch selten. Dabei bestehen gerade für Unternehmen im produzierenden Bereich und solche, die Strom erzeugen betreiben, weitgehende Optimierungspotenziale. Die Veranstaltung zeigt daher sowohl die Grundzüge der Strom- und Energiebesteuerung als auch aktuellen Änderungen und Praxisschwerpunkte auf. Die einzelnen Aspekte werden dabei praxisnah anhand von Beispielen erläutert. Besprochen werden insbesondere:

- Grundzüge der Strom- und Energiebesteuerung
- Optimierungsmöglichkeiten für Unternehmen, Steuerfreiheiten und Steuerentlastungen
- Besonderheiten bei der Erzeugung von Strom
- Praxisherausforderung bei der Weitergabe von Strom und Energie an Dritte
- Aktuelle Praxisschwerpunkte in der Beratung und Betriebsprüfung

Kursziele

- Grundzüge der Strom- und Energiebesteuerung
- Optimierungsmöglichkeiten für Unternehmen, Steuerfreiheiten und Steuerentlastungen
- Besonderheiten bei der Erzeugung von Strom
- Praxisherausforderung bei der Weitergabe von Strom und Energie an Dritte
- Aktuelle Praxisschwerpunkte in der Beratung und Betriebsprüfung

[Zum Seminar](#)

Aktuelle Beratungsfragen zu Spenden und Sponsoring

Steuerprobleme rund um Spenden und Sponsoring beim Verein



Dr. Jörg Alvermann

Kursdetail

Gemeinnützigkeitsrechtsreform: Die Änderungen u.a. durch das JStG im Überblick

- Gemeinnützige Zweckverwirklichung
- Satzungsfragen
- Gemeinnütziger Zweckkatalog – Erweiterungen durch das JStG 2020
- Förderung der Allgemeinheit
- Politische Betätigung
- Neuerungen im Verfahren

Spendenfragen

- Neuerungen durch das JStG
- Spendenfragen nach und rund um die Corona-Pandemie
- Neues Zuwendungsempfängerregister ab 1.1.2024
- Typische Spendenprobleme in gemeinnützigen Organisationen

Steuerfragen zum Sponsoring

- Abgrenzung Spende-Sponsoring
- Verwaltungsrichtlinien
- Betriebsausgaben- und Vorsteuerabzug beim Sponsor
- Sphärenabgrenzung beim gemeinnützigen Empfänger: Vermögensverwaltung – wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb – Zweckbetrieb
- Bandenwerbung und Rechteübertragung
- Ausgliederung und Übertragung der Werbe- und Veranstaltungsrechte
- Hinweise zur Vertragsgestaltung

Kursziele

- Gemeinnützigkeitsrechtsreform: Die Änderungen durch das JStG im Überblick
- Gemeinnützige Zweckverwirklichung
- Spendenfragen
- Steuerfragen zum Sponsoring

[Zum Seminar](#)

Aktuelles Steuerrecht Quartals - Update I 2024

Im Rahmen von Aktuelles Steuerrecht Monat



Susanne Intrau



Nora Alker

Kursdetail

Gesetzgebung

- Wachstumschancengesetz
- Kreditzweitmarktförderungsgesetz

Verwaltungsanweisungen

- Kapitalertragsteuer; Ausstellung von Steuerbescheinigungen nach § 45a Absatz 2 und 3 EStG; Ergänzung des BMF-Schreibens vom 23. Mai 2022 (BStBl I S. 860)
- Steuerermäßigung für energetische Maßnahmen bei zu eigenen Wohnzwecken genutzten Gebäuden (§ 35c Einkommensteuergesetz (EStG)); Bescheinigung des ausführenden Fachunternehmens; Bescheinigung für Personen mit Ausstellungsberechtigung nach § 88 Gebäudeenergiegesetz; Ergänzung des BMF-Schreibens vom 26. Januar 2023 (BStBl I S. 218)
- Pauschbeträge für unentgeltliche Wertabgaben (Sachentnahmen) für das Kalenderjahr 2024, BMF-Schreiben vom 12. Februar 2024

Rechtsprechung

- Teilwertansatz bei börsennotierten "hybriden" Anleihen ohne feste Laufzeit und ohne Kündigungsmöglichkeit des Gläubigers - XI R 36/20
- Versteuerung von "Earn-Out-Zahlungen" im Zusammenhang mit der Veräußerung eines Mitunternehmeranteils - IV R 9/21
- 23 EStG: Kein anteiliger Erwerb eines zur Erbmasse gehörenden Grundstücks bei entgeltlichem Erwerb eines Miterbenanteils - IX R 13/22
- 23 EStG: Nutzung zu eigenen Wohnzwecken bei Abtrennung und Veräußerung eines unbebauten Teils des Wohngrundstücks - IX R 14/22
- 23 EStG: Keine Nutzung zu eigenen Wohnzwecken bei Überlassung an (Schwieger)Mutter - IX R 13/23
- 23 EStG: Privates Veräußerungsgeschäft nach trennungsbedingtem Auszug eines Ehepartners - IX R 10/22
- Sogenannter Blockerwerb kann § 8b Abs. 4 Satz 6 KStG unterfallen - I R 16/21
- Notwendigkeit eines bestimmbaren Zeitraums für Einnahmenverteilung nach § 11 Abs. 2 S. 3 EStG - IX R 18/22
- Nachhaltiger Ankauf notleidender Darlehensforderungen nicht ohne Weiteres originär gewerbliche Tätigkeit – IV R 10/21
- Gewerbesteuerrechtliche Hinzurechnung von Swap-Zinsen als Entgelte für Schulden III R 27/21
- Verzicht des Gesellschafters auf unter Nennwert erworbene Genussrechtsforderung - IV R 28/20
- Kein Investitionsabzugsbetrag zugunsten des Erwerbers eines Anteils an einer

Personengesellschaft - IV R 11/21

- Gewinn aus der marktüblichen Veräußerung einer Mitarbeiterbeteiligung kein Arbeitslohn - VI R 1/21
- Kein Werbungskostenabzug für Prozesskosten zur Erlangung nahehelichen Unterhalts beim Realsplitting - X R 7/20
- Zur teleologischen Reduktion des § 3c Abs. 2 EStG bei Zinszahlungen auf "unternehmensgruppeninterne" Darlehen - IV R 26/20
- Elektronische Übermittlung nach § 52d FGO: Zulässigkeit einer im Jahr 2022 durch eine Steuerberatungsgesellschaft mbH per Telefax erhobenen Klage - XI R 39/22; Übermittlung elektronischer Dokumente durch Steuerberater ab dem 01.01.2023 - VIII B 141/22; Pflicht zur Nutzung des beSt für Steuerberatungsgesellschaften ab dem 01.01.2023 - Schuldhafte Versäumung der Beschwerdeeinlegungsfrist - IV B 46/23; Übermittlung elektronischer Dokumente durch einen Steuerberater und Wirtschaftsprüfer - VI S 23/23

Kurzhinweise

- Handlungsbedarf i.Z.m. dem Gesetz zur Modernisierung des Personengesellschaftsrechts (MoPeG)
- Chancen und Risiken bei uneingeschränkter Vollmachtserteilung (BFH, Urteil vom 8. November 2023 – II R 19/21)
- Vergütung des Insolvenzverwalters als Betriebsausgabe, NFG vom 22. Juni 2023, 3 K 105/22 – Positionierung der Verwaltung?

Gestaltungsberatung

- Übertragung von Wirtschaftsgütern zwischen beteiligungsidentischen Personengesellschaften zum Buchwert (BVerfG, Beschluss vom 28. November 2023 – 2 BvL 8/13)

Arbeitshilfe, Rechtsbehelfsempfehlungen

- Anhängiges BFH-Verfahren: XI R 20/23, Verfassungsmäßigkeit der Abzugsbeschränkung für Verluste von Kapitalgesellschaften aus stillen Beteiligungen an Kapitalgesellschaften nach § 15 Abs. 4 Sätze 6 bis 8 EStG i.d.F. des Gesetzes zur Umsetzung der Amtshilferichtlinie sowie zur Änderung steuerlicher Vorschriften vom 26.06.2013 (BGBl I 2013, 1809)
- Anhängiges BFH-Verfahren: II R 8/23, Verfassungsmäßigkeit der Grunderwerbsteuer, die gem. § 1 Abs. 3 Nr. 4 GrEStG beim Übergang von mindestens 95 v. H. der Anteile einer grundbesitzhaltenden Gesellschaft aufgrund einer Umwandlung eines Mitgliedstaats entsteht
- Anhängiges BFH-Verfahren: I R 4/24, Anwendung der modifizierten oder der strengen Trennungstheorie/ Anwendung der Gesamtplanrechtsprechung im Rahmen einer Einbringung nach § 20 UmwStG bei Vorabübertragung einer wesentlichen Betriebsgrundlage zum Buchwert

Kursziele

Folgende Themen wurden behandelt:

- Wachstumschancengesetz
- Kreditzweitmarktförderungsgesetz
- Kapitalertragsteuer; Ausstellung von Steuerbescheinigungen nach § 45a Absatz 2 und 3 EStG; Ergänzung des BMF-Schreibens vom 23. Mai 2022 (BStBl I S. 860)
- Steuerermäßigung für energetische Maßnahmen bei zu eigenen Wohnzwecken genutzten Gebäuden (§ 35c Einkommensteuergesetz (EStG)); Bescheinigung des ausführenden

- Fachunternehmens; Bescheinigung für Personen mit Ausstellungsberechtigung nach § 88 Gebäudeenergiegesetz; Ergänzung des BMF-Schreibens vom 26. Januar 2023 (BStBl I Seite 218)
- Pauschbeträge für unentgeltliche Wertabgaben (Sachentnahmen) für das Kalenderjahr 2024, BMF-Schreiben vom 12. Februar 2024
 - Teilwertansatz bei börsennotierten "hybriden" Anleihen ohne feste Laufzeit und ohne Kündigungsmöglichkeit des Gläubigers - XI R 36/20
 - Versteuerung von "Earn-Out-Zahlungen" im Zusammenhang mit der Veräußerung eines Mitunternehmeranteils - IV R 9/21
 - 23 EStG: Kein anteiliger Erwerb eines zur Erbmasse gehörenden Grundstücks bei entgeltlichem Erwerb eines Miterbenanteils - IX R 13/22
 - 23 EStG: Nutzung zu eigenen Wohnzwecken bei Abtrennung und Veräußerung eines unbebauten Teils des Wohngrundstücks - IX R 14/22
 - 23 EStG: Keine Nutzung zu eigenen Wohnzwecken bei Überlassung an (Schwieger)Mutter - IX R 13/23
 - 23 EStG: Privates Veräußerungsgeschäft nach trennungsbedingtem Auszug eines Ehepartners - IX R 10/22
 - Sogeannter Blockerwerb kann § 8b Abs. 4 Satz 6 KStG unterfallen - I R 16/21
 - Notwendigkeit eines bestimmbaren Zeitraums für Einnahmenverteilung nach § 11 Abs. 2 S. 3 EStG - IX R 18/22
 - Nachhaltiger Ankauf notleidender Darlehensforderungen nicht ohne Weiteres originär gewerbliche Tätigkeit – IV R 10/21
 - Gewerbesteuerrechtliche Hinzurechnung von Swap-Zinsen als Entgelte für Schulden III R 27/21
 - Verzicht des Gesellschafters auf unter Nennwert erworbene Genussrechtsforderung - IV R 28/20
 - Kein Investitionsabzugsbetrag zugunsten des Erwerbers eines Anteils an einer Personengesellschaft - IV R 11/21
 - Gewinn aus der marktüblichen Veräußerung einer Mitarbeiterbeteiligung kein Arbeitslohn - VI R 1/21
 - Kein Werbungskostenabzug für Prozesskosten zur Erlangung nachehelichen Unterhalts beim Realsplitting - X R 7/20
 - Zur teleologischen Reduktion des § 3c Abs. 2 EStG bei Zinszahlungen auf "unternehmensgruppeninterne" Darlehen - IV R 26/20
 - Elektronische Übermittlung nach § 52d FGO: Zulässigkeit einer im Jahr 2022 durch eine Steuerberatungsgesellschaft mbH per Telefax erhobenen Klage - XI R 39/22; Übermittlung elektronischer Dokumente durch Steuerberater ab dem 01.01.2023 - VIII B 141/22; Pflicht zur Nutzung des beSt für Steuerberatungsgesellschaften ab dem 01.01.2023 - Schuldhafter Versäumung der Beschwerdeeinlegungsfrist - IV B 46/23; Übermittlung elektronischer Dokumente durch einen Steuerberater und Wirtschaftsprüfer - VI S 23/23
 - Handlungsbedarfe i.Z.m. dem Gesetz zur Modernisierung des Personengesellschaftsrechts (MoPeG)
 - Chancen und Risiken bei uneingeschränkter Vollmachtserteilung (BFH, Urteil vom 8. November 2023 – II R 19/21)
 - Vergütung des Insolvenzverwalters als Betriebsausgabe, NFG vom 22. Juni 2023, 3 K 105/22 – Positionierung der Verwaltung?
 - Übertragung von Wirtschaftsgütern zwischen beteiligungsidentischen Personengesellschaften zum Buchwert (BVerfG, Beschluss vom 28. November 2023 – 2 BvL 8/13)
 - Anhängiges BFH-Verfahren: XI R 20/23, Verfassungsmäßigkeit der Abzugsbeschränkung für Verluste von Kapitalgesellschaften aus stillen Beteiligungen an Kapitalgesellschaften nach § 15 Abs. 4 Sätze 6 bis 8 EStG i.d.F. des Gesetzes zur Umsetzung der Amtshilferichtlinie sowie zur Änderung steuerlicher Vorschriften vom 26.06.2013 (BGBl I 2013, 1809)

- Anhängiges BFH-Verfahren: II R 8/23, Verfassungsmäßigkeit der Grunderwerbsteuer, die gem. § 1 Abs. 3 Nr. 4 GrEStG beim Übergang von mindestens 95 v. H. der Anteile einer grundbesitzhaltenden Gesellschaft aufgrund einer Umwandlung eines Mitgliedstaats entsteht
- Anhängiges BFH-Verfahren: I R 4/24, Anwendung der modifizierten oder der strengen Trennungstheorie/ Anwendung der Gesamtplanrechtsprechung im Rahmen einer Einbringung nach § 20 UmwStG bei Vorabübertragung einer wesentlichen Betriebsgrundlage zum Buchwert

[Zum Seminar](#)

Aktuelles Steuerstrafrecht

Aktuelles aus Rechtsprechung und Gesetzgebung



Dr. Christian Bertrand

Kursdetail

Die Rechtsprechung des 1. Strafsenats des BGH prägt nachhaltig die steuerstrafrechtliche Praxis. Ferner hat der Gesetzgeber in jüngerer Zeit verschiedene Reformvorhaben auf den Weg gebracht bzw. in Kraft gesetzt, die die Straf- und Bußgeldvorschriften der Abgabenordnung berühren. Dies betrifft insbesondere die Änderungen der Abgabenordnung selbst durch das Gesetz zur Modernisierung des Steuerverfahrensrechts. Das Seminar gibt über die praxisrelevanten Neuerungen einen Überblick und setzt sich mit den verteidigungsrelevanten strittigen Fragen auseinander

Kursziele

- I. Auswirkungen des DAC 7 Umsetzungsgesetzes auf das Steuerstrafrecht
Schwerpunkt: Erweiterung der Anzeige und Berichtigungspflicht, § 153 Abs. 4 AO
- II. Neuregelung der Vollverzinsung und Auswirkungen auf das Steuerstrafrecht
- III. Einfluss der Verlängerung der Strafverfolgungsverjährung auf die Selbstanzeige
- IV. Steuerhinterziehung durch Unterlassen bei Kenntnis der Finanzbehörde?
- V. Krypto-Crime und Selbstanzeige
- VI. Aktuelle Rechtsprechung ua.:
 - 1. Steuerliche und strafrechtliche Schätzungen
 - 2. Strafzumessung
 - 3. Einziehung

[Zum Seminar](#)

Aktuelles zur Umsatzsteuer in Vereinen & Verbänden

Neue Rechtsprechung und Schwerpunkte in der Beratung



Dr. Jörg Alvermann

Kursdetail

Die Umsatzsteuer hat sich für Vereine und Verbände zum neuen Brennpunkt entwickelt. Insbesondere die jüngere Rechtsprechung hat eine Fülle von Praxisfragen aufgeworfen. Ganz aktuell hat der Bundesfinanzhof mit seinem Urteil zur Umsatzbesteuerung von Sportvereinen für großes Aufsehen und Verunsicherung gesorgt. Das Webinar gibt ein Update über die wesentlichen aktuellen umsatzsteuerlichen Brennpunkte, u.a. zur Behandlung von Mitgliedsbeiträgen, Zuschüssen, Sponsoring, zur Umsatzsteuerbefreiung bei Sportvereinen, zum Vorsteuerabzug und zum ermäßigten Steuersatz. Der Referent stellt anhand von Praxisbeispielen die typischen Problemfelder vor und gibt Hinweise zur Vermeidung von Steuer- und Haftungsrisiken. _

Kursziele

- **Aktuelle BFH-Urteile zu Sportvereinen - Umsatzsteuerbarkeit des ideellen Bereichs**
 - Mitgliedsbeiträge
 - Zuschüsse
 - Abgrenzung Spenden/Sponsoring
- **Umsatzsteuerbefreiung bei sportlichen Veranstaltungen**
- **Folgen aus dem BFH-Urteil - Vorsteuerabzug**
 - Versagung des Vorsteuerabzugs bei defizitären Veranstaltungen
 - Rechtsprechung und Praxisfragen zur Vorsteueraufteilung
- **Brennpunkt ermäßigter Umsatzsteuersatz bei gemeinnützigen Vereinen**
 - Die aktuelle, restriktive Rechtsprechung und ihre Folgen
 - Abgrenzungsprobleme bei Zweckbetrieben
 - Konkurrentenklagen

[Zum Seminar](#)

Arbeitszimmer: Neuregelungen

Ertragsteuerliche Beurteilung der betrieblichen und beruflichen Betätigung in der häuslichen Wohnung



Achim Neumann

Kursdetail

Im Rahmen des Jahressteuergesetzes 2022 wurde die Abzugsfähigkeit der Aufwendungen für ein häusliches Arbeitszimmer sowie der Homeoffice-Pauschale grundlegend neu geregelt.: Die gesetzliche Neuregelung wird durch ein aktuelles BMF-Schreiben vom 15.08.2023 flankiert. Im Rahmen des Seminars werden Ihnen die Änderungen detailliert und praxisnah an Beispielen dragestellt.

Kursziele

- Abzug der Aufwendungen für ein häusliches Arbeitszimmer
 - Begriff des häuslichen Arbeitszimmers
 - Mittelpunkt der gesamten betrieblichen und beruflichen Betätigung
 - Nutzung des häuslichen Arbeitszimmers zur Erzielung unterschiedlicher Einkünfte
 - Nutzung des häuslichen Arbeitszimmers durch mehrere Steuerpflichtige
 - Nutzung eines häuslichen Arbeitszimmers in Zeiten der Nichtbeschäftigung
- Abzug der Tagespauschale
 - Dauerhaft kein anderer Arbeitsplatz zur Verfügung
 - Doppelte Haushaltsführung
 - Verhältnis zum Abzug von Aufwendungen für ein Arbeitszimmer oder der Jahrespauschale
- Nutzung der häuslichen Wohnung für Ausbildungszwecke

[Zum Seminar](#)

Ausschüttungen aus Kapitalgesellschaften

Steuerklauseln und unbekannte Steuerrisiken



Prof. Dr. Burkhard Binnewies

Kursdetail

Ausschüttungen aus der Kapitalgesellschaft haben höchst unterschiedliche Konsequenzen. Dies hängt zunächst davon ab, ob der die Ausschüttung erhaltende Gesellschafter natürliche oder juristische Person ist. Bei der natürlichen Person kommt es darauf an, ob diese Beteiligung im Privatvermögen oder Betriebsvermögen gehalten wird. Bei der juristischen Person ist der Beteiligungsumfang maßgeblich. Finanziert sich die Ausschüttung handelsrechtlich aus Rücklagen, stellt sich die Frage, ob die Ausschüttung steuerlich aus dem Einlagekonto gem. § 27 KStG erfolgt. Ist dies der Fall, handelt es sich unter bestimmten Voraussetzungen um eine steuerneutrale Rückzahlung von Einlagen. Insbesondere die Ausgehung aus dem Einlagekonto bzw. die Voraussetzungen ihrer Steuerneutralität auf der Ebene des Gesellschafters verursacht in der Praxis große Schwierigkeiten, die für den Berater von hoher Haftungsrelevanz sind. Ferner stellt sich in der Praxis oftmals die Frage, wer steuerlicher Bezieher einer Ausschüttung ist. Zivilrecht und Steuerrecht können hier auseinanderfallen. Letzteres gilt insbesondere auch, wenn aus zivilrechtlichen Gründen tatsächlich vollzogene Ausschüttungen rückgängig gemacht werden. Zudem werden die zivilrechtlichen und steuerrechtlichen Voraussetzungen von inkongruenten Ausschüttungen erörtert.

Kursziele

- Überblick über die Besteuerung von Ausschüttungen aus der Kapitalgesellschaft
- Subjektive Zurechnung von Ausschüttungen
- Zeitliche Erfassung der Dividende
- Inkongruente Gewinnausschüttung
- Streubesitzdividenden-Regelung (§ 8b Abs. 4 KStG)
- Rückgängigmachung von Ausschüttungen
- Ausschüttungen während des schwebenden Anfechtungs-prozesses
- Ausschüttungen aus dem steuerlichen Einlagekonto (§ 27 KStG)

[Zum Seminar](#)

Bargeldintensive Betriebe – sichere Buchführung

Eine intensive Auseinandersetzung mit der Thematik Barumsätze.



Antje Faaß

Kursdetail

Digitalisierung ist in aller Munde. Warum haben Sie noch eine Barkasse? Wenn Sie kein Risiko eingehen wollen oder es minimieren wollen, so sollten Sie die Grundsätze einer Barkasse beherrschen und diese Grundsätze auch im Unternehmen einsetzen. Unternehmen, in denen vorwiegend Barumsätze getätigt werden, sind dem ständigen Risiko der Betriebsprüfung ausgesetzt. Fehler in der Kassenaufzeichnung können sehr teuer werden und oftmals mit minimalem Aufwand und entsprechender Dokumentation vermieden werden. Das Seminar zeigt die Vorschriften anhand von vielen Mustern und Beispielen, wie diese in der Praxis umgesetzt werden können. _

Kursziele

- Allgemeine Vorschriften
- Branchenspezifische Vorschriften
- Aufzeichnungspflichten
- Verfahrensdokumentation
- Kassierer Anweisung
- Möglichkeiten der Kassenführung
- Offene Ladenkasse
- Registrierkassen, Elektronische Kassen
- Folgen von fehlerhaften Kassenführung
- Schätzung von Einnahmen

[Zum Seminar](#)

Begünstigte Betriebsaufgabe und -veräußerung

Wie Sie eine Betriebsaufgabe und -veräußerung rechtssicher gestalten



Wolfgang Eggert

Kursdetail

Die Betriebsaufgabe und -veräußerung kann eintreten, wenn ein Unternehmer keinen familiären Betriebsnachfolger gefunden hat oder das Betriebsvermögen für die Absicherung des Ruhestandes eingesetzt werden soll.

In der Praxis erfolgt eine Betriebsaufgabe typischerweise in mehreren Schritten. Dabei ist darauf zu achten, dass dennoch ein einheitlicher Aufgabevorgang anzunehmen ist. Zudem ist abzugrenzen, welche Vorgänge noch zum laufenden Gewinn gehören, und welche dem Aufgabeergebnis zuzurechnen sind. Die zu beachtenden Vorgaben - insbesondere auch der Rechtsprechung und die Festlegungen des BMF - werden im Seminar verständlich erläutert.

Nur dann, wenn alle Voraussetzungen der einkommensteuerlichen Betriebsaufgabe oder -veräußerung erfüllt sind, sieht der Gesetzgeber Vergünstigungen im Fall eines Gewinns vor. Welche dies sind, wie der steuerliche Veräußerungsgewinn zu ermitteln ist und worauf sonst noch zu achten ist, erfahren Sie in diesem Dialogseminar online. Dabei erhalten Sie auch Hinweise zu den Steuerarten USt, GewSt und GrESt.

Kursziele

1. Veräußerung
2. Ermittlung des Veräußerungsgewinns
3. Betriebsaufgabe
4. Freibetrag und ermäßigter Steuersatz
5. Realteilung
6. Besonderheiten bei freiberuflichen Einkünften
7. Besonderheiten bei Einkünften aus Land- und Forstwirtschaft
8. Hinweise zu anderen Steuerarten

[Zum Seminar](#)

Bemessungsgrundlage & Steuersätze der Umsatzsteuer

Wie viel Umsatzsteuer muss der Unternehmer eigentlich an das Finanzamt abführen und warum?



Angela Hauch

Kursdetail

Die Bemessungsgrundlage des § 10 UStG ist für die Umsatzbesteuerung erforderlich, da es für die Anwendung des Steuersatzes eines zugrunde liegenden Betrages bedarf. Aus der Anwendung des Steuersatzes auf diese Bemessungsgrundlage folgt dann die USt. Die Bemessungsgrundlage ist somit der Oberbegriff für die Grundlagen der Steuerberechnung bei den verschiedenen Umsatzarten des Umsatzsteuerrechts. Die Steuersätze sind Berechnungsfaktoren zur Ermittlung der Steuer. Sie werden ausgedrückt in Prozentsätzen. Erfahren Sie, welche Unterschiede das UStG kennt und wie Sie durch Anwendung dieser Sätze zur richtigen Umsatzsteuerzahllast oder -erstattung für Ihre Mandant*innen kommen.

Kursziele

Mit Teilnahme/ Bearbeitung dieses Seminares/ Moduls lernen Sie...

- ...die umsatzsteuerliche Bemessungsgrundlage nach § 10 UStG zu berechnen
- ...den Unterschied zwischen dem sog. „Regelsteuersatz“ und dem sog. „ermäßigten Steuersatz“ kennen
- ...wie sich die umsatzsteuerliche Bemessungsgrundlage bei steuerfreien Umsätzen berechnet (§ 4 UStG)
- ...welche Besonderheiten sich bei der Berechnung der Bemessungsgrundlage und Umsatzsteuer in Einzelfällen ergeben

[Zum Seminar](#)

Beratungsfragen aktuell zu Stiftungen

Aktuelle Praxisprobleme und aktuelle Änderungen im
Gemeinnützigkeitsrecht



Dr. Jörg Alvermann

Kursdetail

Das Stiftungswesen mit seiner langen Tradition in Deutschland hat in den vergangenen Jahren noch deutlich an Bedeutung gewonnen. Obwohl sich in den letzten Jahren die zivilrechtlichen und steuerrechtlichen Rahmenbedingungen liberalisiert haben, hat sich das tatsächliche und rechtliche Umfeld bei der Stiftungserrichtung, der Leitung der Stiftung sowie dessen Beratung erheblich verschärft. Das Handeln der Stiftungsvorstände und deren Berater wird immer häufiger kritisch hinterfragt. Das Seminar setzt eine Grundkenntnis im Stiftungsrecht voraus. Dargestellt werden aktuelle Probleme aus dem Stiftungs- und Zivilrecht sowie dem Steuerrecht unter besonderer Berücksichtigung des Gemeinnützigkeitsrechts.

Kursziele

Stiftungs- und Zivilrecht

1. Zivilrechtliche Haftungsgefahren
2. Ertragslose Stiftungen
3. Abstimmung und Streitigkeiten mit der Stiftungsaufsicht
4. Nachträgliche Änderungen der Satzung
5. Absicherung des Stifterwillens außerhalb der Satzung

Gemeinnützige Stiftungen

1. Spenden und Zustiftungen
2. Gemeinnützige Zweckverfolgung
3. Förderstiftungen
4. Beteiligungen
5. Probleme bei der Mittelverwendung
6. Rücklagenbildung
7. Umsatzsteuer

Aktuelle Änderungen im Gemeinnützigkeitsrecht

[Zum Seminar](#)

Berufsrechtsreform und Berufshaftpflicht (BRAO)

Was Steuerberater*innen bei der beruflichen Zusammenarbeit künftig beachten müssen



Dr. Simon Kubiak



Werner Reitz



Jan Fredrik Wiebusch

Kursdetail

Ein Kooperationsseminar von:

- HDI Versicherung – #Möglichmacher
- Deutscher Steuerberaterverband e. V. mit seinen regionalen 15 Verbänden – die Interessenvertreter des steuerberatenden Berufsstandes
- TeleTax GmbH: Online- Fortbildungen für steuerberatende Berufe

Zum 1.8.22 treten die Neuerungen im Berufsrecht zu den Berufsausübungsgesellschaften in Kraft. Was müssen Berufsangehörige zukünftig beachten? Sind in der Praxis Anpassungen nötig? Die Neujustierung der Anforderungen zum Versicherungsschutz für Berufsausübungsgesellschaften kann eine Überprüfung der bestehenden Vermögensschaden-Haftpflichtpolice erforderlich machen, um weiterhin den vollen Versicherungsschutz zu gewährleisten. In diesem Seminar werden die Hintergründe und Auswirkungen der Berufsrechtsreform vorgestellt und Fragen beantwortet.

Kursziele

- Einführung
- Hintergründe des neuen Berufsrechts
- Die wichtigsten Änderungen und ihre Auswirkungen u.a. auf die Berufshaftpflichtversicherung
 - Berufsausübungsgesellschaft
 - Bürogemeinschaft
 - Interessenskonflikte
- Ausblick
- Versicherungsschutz der Berufsausübungsgesellschaft

[Zum Seminar](#)

Besteuerung der Gas- und Wärmepreisbremse

Verfahren zur Besteuerung des geldwerten Vorteils der Gas- und Wärmepreisbremse im EStG und UStG



Holger Wendland

Kursdetail

Sie erhalten praktische Tipps zum richtigen Umgang mit der Gas- und Wärmepreisbremse. Besondere Behandlung erfolgt für folgende Themen:

- Definition des betroffenen Personenkreises (§ 123 EStG)
- Einkünfte nach § 22 Nummer 3 Satz 1 EStG
- andere Einkunftsarten
- Zuflusszeitpunkt (§ 125 EStG)
- Ermittlung des Entlastungsbetrages nach § 124 EStG
- Änderungen bei der Ermittlung des zu versteuernden Einkommens
- Entlastungen bei Mietverhältnissen und in Wohnungseigentümer-gemeinschaften
- Umsatzsteuerliche Aspekte

Unter spezieller Beachtung von:

- Abgrenzung der verschiedenen Personenkreise und deren Auswirkung auf die Besteuerung
- Ermittlung des Entlastungsbetrages
- Ermittlung der Höhe der Steuerbelastung

Kursziele

- Definition des betroffenen Personenkreises (§ 123 EStG)
- Einkünfte nach § 22 Nummer 3 Satz 1 EStG
- anderen Einkunftsarten
- Zuflusszeitpunkt (§ 125 EStG)
- Ermittlung des Entlastungsbetrages nach § 124 EStG
- Änderungen bei der Ermittlung des zu versteuernden Einkommens
- Entlastungen bei Mietverhältnissen und in Wohnungseigentümer-gemeinschaften

[Zum Seminar](#)

Besteuerung von Sportvereinen

Typische Praxisfragen und aktuelle Rechtsprechung



Dr. Jörg Alvermann

Kursdetail

Sportvereine und -verbände stellt nicht nur das sich permanent entwickelnde Gemeinnützigkeitsrecht vor stetig neue Herausforderungen. Ganz aktuell hat der Bundesfinanzhof mit seinem Urteil zur Umsatzbesteuerung in Sportvereinen für Aufsehen und Verunsicherung gesorgt. Weitere Probleme bereiten z.B. Sponsoring, Mitgliedsbeiträge, Zuschüsse, Spenden, defizitäre wirtschaftliche Geschäftsbetriebe, Bandenwerbung, Rechtsverwertung, Zweckbetriebe und die Mittelverwendung. Hinzu treten die gesetzlichen Neuerungen im Gemeinnützigkeitsrecht durch das JStG 2020 in Kraft. Das Seminar vermittelt einen umfassenden Überblick zu den wesentlichen Praxisfragen und gibt Hinweise zur Vermeidung von haftungs- und strafrechtlichen Risiken.

Kursziele

- Fragen im Zusammenhang mit Corona-Pandemie und Ukraine-Krieg
- **Sport und Gemeinnützigkeit**
- Begriff „Sport“ im Steuerrecht
- Bezahlter Sport, Profisport
- Förderung der Allgemeinheit
- Gemeinnützigkeit des eSports?
- **Besteuerung des gemeinnützigen Sportvereins**
- Mitgliedsbeiträge
- Spenden
- Vermögensverwaltung
- Wirtschaftliche Geschäftsbetriebe
- Zweckbetrieb Sportveranstaltungen
- Sponsoring
- **Brennpunkt Umsatzsteuer**
- Steuerbarkeit der Mitgliedsbeiträge?
- Steuerbarkeit von Zuschüssen – aktuelle Rechtsprechung
- Umsatzsteuerbefreiung des Sports – aktuelle Rechtsprechung
- Vorsteuerabzug und Vorsteueraufteilung

[Zum Seminar](#)

Betriebsaufspaltung – ein Überblick

Die Betriebsaufspaltung beruht auf jahrelang gefestigter Rechtsprechung des BFH und kann weitreichende Folgen für Unternehmer und Unternehmen haben.



Susanne Intrau

Kursdetail

Im Rahmen des Vortrags erhalten Sie einen Überblick über die jüngsten Urteile des BFH zum Themenkomplex der Betriebsaufspaltung und die Reaktionen der Verwaltung sowie deren Folgen für die Praxis. Unter anderem die weitreichenden Folgen des BFH-Urteils vom 16.09.2021, IV R 7/18 zur mittelbaren Beherrschung über das Besitzunternehmen und die damit verbundene Änderung der Rechtsprechung sollen aufgezeigt und analysiert werden. Im Fokus stehen hier insbesondere auch die weitreichenden Konsequenzen für bereits seit Jahren bestehende Konzernstrukturen. Unmittelbare Handlungsmöglichkeiten werden Ihnen dargestellt und beschrieben.

Kursziele

- Sie werden auf den neusten Stand der Rechtsprechung zur Betriebsaufspaltung gebracht
- Sie erhalten tiefergehende Kenntnisse über die Folgen, die mit der Änderung der Rechtsprechung des BFH verbunden sind
- Steuerliche Nachteile werden frühzeitig von Ihnen erkannt
- Sie können auf Möglichkeiten zur Umgehung der Konsequenzen zurückgreifen

[Zum Seminar](#)

Betriebsprüfungen optimal meistern!

Sinnvolle Vorbereitung und effektive Begleitung durch den Berater bzw. das Unternehmen zur Vermeidung von Problemen



Sandra Höfer-Grosjean



Tobias Fabian Prommer

Kursdetail

Insbesondere folgende Fragestellungen werden aus praktischer und verfahrensrechtlicher Sicht behandelt:

- Wie sieht eine sinnvolle Vorbereitung auf die Betriebsprüfung aus und welche Weichen können für den späteren Verlauf gestellt werden?
- Welche Verhaltensweisen sind grundsätzlich zu empfehlen bzw. zu vermeiden?
- Welche Besonderheiten sind im Zusammenhang mit Nachmeldungen gemäß §§ 153, 378 Abs. 3 AO, 371 AO zu berücksichtigen?
- Wie geht man mit speziellen Situationen und Problemen (z.B. fehlende Belege, Schätzungsnotwendigkeiten, Einleitung eines Strafverfahrens) um?
- Welche Möglichkeiten bietet eine Schlussbesprechung?
- Wann ist eine verbindliche Zusage sinnvoll?
- Welche Auswirkungen hat das Prüfungsergebnis auf nicht geprüfte Beteuerungszeiträume?
- Was ist im Einspruchsverfahren gegen die Bescheide nach der Betriebsprüfung noch möglich?

Kursziele

- Schnelle und kostengünstige Abwicklung der Betriebsprüfung
- Gutes Verhältnis zur Finanzverwaltung aufbauen oder erhalten
- Vermeidung von (zu hohen) Schätzungen und der Einleitung Straf- oder Bußgeldverfahren sowie von Unternehmenssanktionen

[Zum Seminar](#)

Bilanz/BWA: Krisenursachen frühzeitig erkennen

Frühzeitiges Entgegensteuern durch richtiges Lesen der Unternehmenszahlen



Jelmer Kruse

Kursdetail

In diesem Seminar lernen Sie die einzelnen Krisenstadien einer Unternehmenskrise sowie deren Ursachen und Symptome kennen. Es sollen Ihnen gängige Analysen zur Bewertung der Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage vorgestellt werden. Unter der Zuhilfenahme von unterschiedliche Praxisbeispielen sollen die Themen vertieft werden.

Kursziele

- Krisenstadien – Krisenursache und Krisensymptome
- Vorgehensweise zur Analyse der
 - Ertragslage
 - Vermögenslage
 - Finanzlage
- Praxisbeispiele unterschiedlicher Unternehmen

[Zum Seminar](#)

Bilanzierung kompakt - das Rund-Um-Sorglos-Paket

Bilanzierung auf den Punkt gebracht. Kurz und knapp einen Überblick über die Grundzüge der Bilanzierung gewinnen.



Antje Faaß

Kursdetail

Das Seminar behandelt neben den Grundsätzen der Buchführung auch die Grundlagen der Bilanzierung und die Grundlagen des Bilanzsteuerrechts.

In 3 intensiven Stunden werden Grundlagen der Buchführung und Bilanzierung aufgezeigt. Dabei wird intensiv an Beispielen und dem Gesetz gearbeitet. Die Bilanzierungsgrundsätze und Bewertungsgrundsätze bilden zwei wichtigen Säulen in dem Seminar. Im Einzelnen werden die wesentlichsten Posten einer Bilanz hinsichtlich der Bilanzierung dem Grunde nach und der Höhe nach besprochen.

Das Verhältnis der Handelsbilanz zur Steuerbilanz nimmt in der Praxis eine immer größere Bedeutung ein. Viele Abweichungen führen dazu, dass man sich diesem Thema intensiv in der täglichen Arbeit widmen muss. Die Themen dauernde Wertminderung bei der Teilwertfindung, die Anschaffungskosten und Herstellungskosten insbesondere bei Gebäuden sowie deren Erhaltungsaufwendungen zur Abgrenzung stellen wichtige Themen dar.

Das Seminar richtet sich an Teilnehmer, denen die Grundlagen der Buchungen und Buchführung vertraut sind und nun den nächsten Schritt in Richtung JA gehen. Quereinsteigern aus anderen Kaufm Berufen erhalten grundlegende Kenntnisse der Bilanzierung.

Kursziele

- Grundlagen der Buchführung
- Inventur und Inventar
- Anforderungen an die Buchführung/JA
- Grundsätze Ordnungsmäßiger Bilanzierung
- Arten von Wirtschaftsgütern, Zuordnung von Wirtschaftsgütern
- Wirtschaftliches Eigentum
- Ansatzvorschriften, Bilanzierungsfähigkeit und Bewertung
- Wahlrechte und Verbote
- Anschaffungskosten, Herstellungskosten
- Bilanzierung von Immateriellen Vermögensgegenständen
- Geschäftswert, Beteiligungen
- Anteile an Personengesellschaften
- Eigenkapital, Rückstellungen

- Rechnungsabgrenzungsposten

[Zum Seminar](#)

Bilanzsteuerrecht- und Gewinnermittlungs-Update 2024

Im Rahmen von Aktuelles Steuerrecht Monat



Carolin Tepasse

Kursdetail

Gesetzgebung

- Wachstumschancengesetz und was davon übrig bleibt

Verwaltungsanweisung

- Ertragsteuerliche Behandlung von Genussrechtskapital
- Beweiskraft der Buchführung: Änderung des Anwendungserlasses zu § 158 AO

Rechtsprechung

- Buchwertübertragung zwischen beteiligungsidentischen Personengesellschaften
- Fremdübliche Verzinsung einer Darlehensforderung aus einem Gesellschafter-Verrechnungskonto
- Anwendung des Halbabzugsverbots im Fall der Korrektur eines fehlerhaften Bilanzansatzes
- Corona-Überbrückungshilfe Plus für Selbständige ist Betriebseinnahme
- Bilanzierung des Beteiligungsbetrag beim Leasing-Restwertmodell
- Passive Rechnungsabgrenzung erhaltener Zahlungen bei zeitraumbezogenen Leistungen
- Renovierungskosten zur Brandbeseitigung als anschaffungsnahe Herstellungskosten

Kurzhinweise

- Der Vordruck zur Einnahmen-Überschussrechnung 2023
- Pauschbeträge für unentgeltliche Wertabgaben 2024
- Corona-Hilfen bei Anschaffung von Wirtschaftsgütern

Arbeitshilfe, Rechtsbehelfsempfehlungen

- Gewinnzuschlag nach § 6b Abs. 7 EStG verfassungskonform
- Betriebsausgabenabzug beim Kauf von Goldbarren
- Rückgängigmachung von Investitionsabzugsbeträgen für steuerbefreite Photovoltaikanlagen
- Auslegung des Tatbestandsmerkmals „Gewinn“ i. S. von § 7g EStG

Kursziele

- Wachstumschancengesetz
- Ertragsteuerliche Behandlung von Genussrechtskapital
- Buchwertübertragung zwischen beteiligungsidentischen Personengesellschaften
- Fremdübliche Verzinsung des Gesellschafter-Verrechnungskontos
- Anwendung des Halbabzugsverbots im Fall der Korrektur eines fehlerhaften Bilanzansatzes

- Corona-Überbrückungshilfe Plus für Selbständige ist Betriebseinnahme
- Bilanzierung des Beteiligungsbetrag beim Leasing-Restwertmodell
- Passive Rechnungsabgrenzung erhaltener Zahlungen bei zeitraumbezogenen Leistungen
- Renovierungskosten zur Brandbeseitigung als anschaffungsnahe Herstellungskosten
- Betriebsausgabenabzug beim Kauf von Goldbarren
- Rückgängigmachung von Investitionsabzugsbeträgen für steuerbefreite Photovoltaikanlagen

[Zum Seminar](#)

Branchenbezogene Beratung von Pflegeeinrichtungen

Ambulante / teilstationäre / stationäre Einrichtungen aus der Sicht des EStG / GewStG / UStG



Holger Wendland

Kursdetail

Kaum eine zweite Branche, die von ihren Begrifflichkeiten und ihrem Handling so undurchsichtig geregelt ist, wie die Pflegebranche.

Die steuerlichen Beurteilungen in der ESt/GewSt/USt definieren sich nach unterschiedlichen Kriterien.

Die buchhalterischen bzw. betriebswirtschaftlichen Ergebnisse richten sich nach der Pflegebuchführungsverordnung (PBV), die eigenen Gesetzmäßigkeiten folgt.

Der Referent stellt alle grundsätzlichen und spezifischen steuerlichen Facetten der Branche vor.

Der Berater von ambulanten bzw. stationären Einrichtungen der Pflege erhält damit einen allumfassenden Gesamtüberblick über seine Pflegemandate.

Kursziele

- Pflege und Einkommensteuer
 - Abgrenzung der Einkunftsart / Abfärbetheorie / Stempel der Eigenverantwortlichkeit
- Pflege und Umsatzsteuer
 - Sozialrecht / Umsatzsteuerrecht § 4 Nr. 16 UStG
- Gewerbesteuer
 - 3 Nr. 20 c + d GewStG
- Pflegebuchführungsverordnung (PBV)

[Zum Seminar](#)

Buchführung kompakt - das Rund-Um-Sorglos-Paket

Buchführung auf den Punkt gebracht. Kurz und Knapp einen Überblick über die Grundzüge der Buchführung gewinnen.



Antje Faaß

Kursdetail

Das Seminar behandelt die Grundzüge der Buchführung in einer kompakten Form. In drei intensiven Stunden werden der Aufbau des Rechnungswesens, die Buchungstechnik, Bestandskonten und Erfolgskonten und deren Abschluss zum Jahresende erläutert. Erste Geschäftsvorfälle und deren Verbuchung sowie ein Blick in die Verbuchung und Personalkosten, und die Besonderheiten von Anlagegütern werden thematisiert. Die Abgrenzung zwischen Privatem Bereich und betrieblichen Bereich wird aufgezeigt. An vielen Beispielen kann der Stoff nochmals praxisnah gezeigt werden. Fragen und Antworten festigen die Fragestellung abschließend.

Das Seminar richtet sich an Mitarbeiter von Unternehmen und Kanzleien, deren die Grundlagen der Buchungen und Buchführung noch nicht vertraut sind und erste Belege bearbeiten sollen. Quereinsteigern aus anderen Kaufm. Berufen erhalten grundlegende Kenntnisse der Buchführung oder können ihr Wissen auffrischen.

Kursziele

- Grundlagen
- Bilanz, Bestandskonten, Erfolgskonten
- Buchen: Geschäftsvorfälle
- Buchen: Personalbereich
- Buchen: Anlagenbuchhaltung
- Privatvorgänge

[Zum Seminar](#)

Buchführungs-Update (inkl. USt für MA in Buchführung) 2024

Im Rahmen von Aktuelles Steuerrecht Praxis



Marco Krappatsch

Kursdetail

Gesetzgebung

- Gesetz zur Stärkung von Wachstumschancen, Investitionen und Innovation sowie Steuervereinfachung und Steuerfairness (Wachstumschancengesetz) vom 27.03.2024
- Entwurf eines Vierten Gesetzes zur Entlastung der Bürgerinnen und Bürger, der Wirtschaft sowie der Verwaltung von Bürokratie (Viertes Bürokratieentlastungsgesetz)

Verwaltungsanweisungen

- **BMF-Schreiben vom 27.02.2024, Ausweis einer falschen Steuer in Rechnungen an Endverbraucher**

Rechtsprechungen

- Erhöhter Steuerausweis in Kleinbetragsrechnungen; EuGH-Urteil vom 08.12.2022, C-378/21 (Finanzamt Österreich)
- Steuerausweis i.Z.m. steuerfreien Leistungen; FG Köln Urteil vom 25.07.2023, Az. 8 K 2452/21
- Missbräuchlicher Steuerausweis durch Arbeitnehmer; EuGH-Urteil vom 30.01.2024, C-442/22 (P sp. z o.o.)
- **Zeitpunkt der Vereinnahmung gem. § 13 Abs. 1 Nr. 1 Bu. b UStG bei Überweisungen**; BFH-Urteil vom 17.08.2023, V R 12/22
- **Vorsteuerabzug bei Betriebsveranstaltungen**; BFH-Urteil vom 10.05.2023, V R 16/21
- Der Reemtsma-Anspruch in der Praxis; EuGH-Urteil vom 07.09.2023, C-453/22 (Michael Schütte)

Kursziele

- Ausgewählte Neuregelungen durch das Wachstumschancengesetz für das Buchführungsmandat.
- Einführung der obligatorischen Verwendung der eRechnung im B2B-Bereich.
- Geplante Verkürzung von Aufbewahrungsfristen für Buchungsbelege im Handels- und Steuerrecht, sowie Abbau von Melde- und Informationspflichten durch den Entwurf eines Vierten Bürokratieentlastungsgesetzes.
- Grundlagen zum Ausweis einer falschen Steuer in Rechnungen an Endverbraucher gem. § 14c UStG im Lichte der aktuellen Rechtsprechung.
- Zeitpunkt der Vereinnahmung von Umsatzerlösen gem. § 13 Abs. 1 Nr. 1 Bu. b UStG bei Überweisungen.
- Der Vorsteuerabzug bei Betriebsveranstaltungen im Vergleich mit dem Lohnsteuerrecht.
- Der Umsatzsteuer-Direktanspruch (Reemtsma-Anspruch) in der Praxis und Rechtsprechung.

[Zum Seminar](#)

Datenschutz Social Media

Dos und Don'ts in der gewerblichen Social Media Nutzung



Christian Koch

Kursdetail

Gelehrt werden die Grundlagen des Datenschutzrechts bei der Nutzung von Social Media und daraus die konkreten Handlungspflichten für die Umsetzung in der Kanzlei entwickelt.

Kursziele

Webseiten und Social Media datenschutzkonform, Gestaltung von Cookie-Consent-Bannern, Korrekte Einbindung von Social Media-Plug-Ins in Webseiten, Erfüllung der Informationspflichten, Erforderliche Datenschutzverträge, Aktuelle Probleme beim Einsatz von Youtube, Twitter, Facebook

[Zum Seminar](#)

Datenschutzrecht Kanzlei- Datenschutzbeauftragte

Tipps für den Kanzlei-Datenschutzbeauftragten und die Leitung zur effizienten und rechtskonformen Erfüllung der Pflichtaufgabe „Datenschutz-Audit“ (Rechenschaftspflicht) und ein Wissens-Update zu aktueller Rechtsprechung und Neuigkeiten aus den Datenschutz-Aufsichtsbehörden.



Stephan Rehfeld

Kursdetail

Die EU-Datenschutz-Grundverordnung ist am 25. Mai 2018 in Kraft getreten und damit eine erhebliche Anzahl an datenschutzrechtlichen (Neu-)Regelungen, die Auswirkungen auf die Kanzleipraxis haben. Bei Nichteinhaltung der Anforderungen drohen Steuerberatungskanzleien nach Art. 83 (5) DS-GVO existenzbedrohliche Bußgelder.

Externe und interne Datenschutzbeauftragte aber auch Kanzleihinhaber tragen damit eine große Verantwortung. Sie müssen über tiefergehende Kenntnisse im Datenschutzrecht verfügen, als dies zu Zeiten des BDSG der Fall war und sich fortlaufend über aktuelle Urteile aus der Rechtsprechung und aus den Aufsichtsbehörden informieren.

Unser Referent Herr Rehfeld Stephan ist praxiserfahrener Auditor und Datenschutzbeauftragter und vermittelt Ihnen neben einem ausgewählten Spezialthema auch aktuelle datenschutzrechtliche Themen aus Politik, Rechtsprechung oder den Aufsichtsbehörden.

Kursziele

Leitlinie des Europäischen Datenschutz-Ausschusses zu Auftragsverarbeitungen und gemeinsamen Verantwortlichen

- Das EuGH-Urteil Schrems II und die Folge für Steuerberatungskanzleien
- Arbeitspapier zu Consent-Bannern

Schwerpunktthema Datenschutz-Audit

- Was sind die gesetzlichen Grundlagen für ein Datenschutz-Audit?
- Wie werden erforderliche Auditfragen für ein Datenschutz-Audit erarbeitet?
- Wie sehen Best-Practices für Audit-Prüflisten im Datenschutz aus?
- Wie wird ein Bericht zu einem Datenschutz-Audit erstellt (Erfüllung der Rechenschaftspflicht)?
- Erfüllung der gesetzlichen Pflicht der Datenschutz-Auditierung von Auftragsverarbeitern.

[Zum Seminar](#)

Datenübermittlung in Drittstaaten

Datenschutz bei der Nutzung von Cloud-Diensten, wie z.B. bei MS 365, Teams oder Zoom



Stephan Rehfeld

Kursdetail

In einer immer stärker globalisierten Welt werden datenschutzrechtliche Aspekte bei der Nutzung von Cloud-Diensten und Kommunikationstools zu einer zunehmenden Herausforderung. In unserem Webinar werden wir Ihnen einen Überblick über die rechtlichen Anforderungen und Risiken im Zusammenhang mit der Datenübermittlung in Drittstaaten geben. Insbesondere werden wir auf die Nutzung gängiger Tools eingehen und die damit verbundenen Datenschutzaspekte beleuchten.

Kursziele

- Datenschutzanforderungen bei Drittlandübermittlungen
- Rechtliche Grundlagen für die Übermittlung in Drittstaaten
- Vertragliche Absicherung einer Drittlandübermittlung
- Geeignete Garantien zur Absicherung personenbezogener Daten bei einer Drittlandübermittlung
- Praxisprobleme beim Einsatz weitverbreiteter Cloud-Dienste (z.B. MS 365, Videokonferenzdienste).

[Zum Seminar](#)

Dauerbrenner in der Betriebsprüfung

Die Hot Topics bei Betriebsprüfungen von KMU



Malte Geils



Kristin Geils

Kursdetail

Die Betriebsprüfung betrifft meist unterschiedliche Steuerarten, z.B. Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer und Umsatzsteuer. Dieses Seminar soll einige wichtige und in Betriebsprüfungen beliebte Prüfungsgebiete anhand von Praxisfällen darstellen. Dabei sollen zum einen notwendige theoretische steuerliche Grundlagen und darauf aufbauend praktische Beispiele vermittelt werden. Die Auswahl der Themenbereiche basieren im Wesentlichen auf der langjährigen Erfahrung der Dozenten aus der Beratung im Rahmen von Betriebsprüfungen. Durch das Seminar können die Teilnehmer steuerliche Problembereiche frühzeitig identifizieren und ggf. notwendige Maßnahmen vor Beginn einer Betriebsprüfung ergreifen. Es werden u.a. die folgenden Themenbereiche in dem Seminar behandelt:

- Rechtliche Grundlagen zum Ablauf einer Betriebsprüfung
- Notwendiges Betriebsvermögen – Ein unterschätztes steuerliches Risiko
- Betriebsaufspaltungen – Sie bleibt bis zur Betriebsprüfung oftmals „unentdeckt“
- Verdeckte Gewinnausschüttungen – Sie gehört zu den sog. Top Ten der Betriebsprüfungsfeststellungen bei Kapitalgesellschaften
- Gewerbesteuerliche Hinzurechnungen – Bei Bankentgelten und Miet- bzw. Leasingnebenkosten sind oftmals „Überraschungen“ enthalten
- Umsatzsteuer bei Elektro- und Hybridfahrzeugen – Besonderheiten bei der Firmenwagenbesteuerung
- Dezemberproblematik – Die buchhalterische und umsatzsteuerliche Sicht

Kursziele

- Grundlagen Verfahrensrecht bei Betriebsprüfungen
- Steuerliches Betriebsvermögen
- Betriebsaufspaltung
- Verdeckte Gewinnausschüttungen
- Gewerbesteuerliche Hinzurechnungen
- Firmenwagenbesteuerung

[Zum Seminar](#)

E-Commerce Spezial: Fulfillment im Onlinehandel

Typische Geschäftsvorfälle von Onlinehändlern verstehen und sicher umsatzsteuerlich beurteilen



Carolin Schmidt



Anna Heidbüchel

Kursdetail

Der Onlinehandel boomt und spätestens seit Einführung des One-Stop-Shop (OSS) im Jahr 2021 sind Unternehmen zunehmend auch grenzüberschreitend tätig. Um schnelle Lieferwege zu garantieren, greifen Onlinehändler häufig auf Fulfillment-Konzepte zurück, die einen einfachen Zugang zur ausländischen Lagerhaltung ermöglichen (bspw. Amazon FBA).

Umsatzsteuerlich ergeben sich hierbei eine Vielzahl von Implikationen, insb. hinsichtlich der Belieferung/Auslieferung aus einem solchen Lager. Mit dem Online-Seminar erhalten Sie einen kompakten Überblick über typische Geschäftsvorfälle, die umsatzsteuerliche Abbildung sowie die praktischen Herausforderungen dieser Warenbewegungen. Hierdurch minimieren Sie das Risiko fehlerhafter Umsatzsteuer-Meldungen und hieraus entstehende Zahlungsrisiken.

Kursziele

- Fulfillment im Onlinehandel – Potenziale und (steuerliche) Risiken
- Umsatzsteuerliche Betrachtung der Warenbewegungen in Fulfillment-Szenarien
- Besonderheiten beim innergemeinschaftlichen Verbringen
- Besonderheiten bei Lieferungen an B2C-Abnehmer
- Exkurs: Was ist bei Anwendung des OSS in Fulfillment-Szenarien zu beachten?

[Zum Seminar](#)

Einbringung eines Einzelunternehmens in die GmbH

Zivilrechtliche Möglichkeiten und steuerrechtliche Auswirkungen



Prof. Dr. Burkhard Binnewies

Kursdetail

Die Überführung des Einzelunternehmens in eine GmbH ist in der Praxis eine der gängigsten Umwandlungsformen. Zivilrechtlich stellt sich die Frage der Gesamt- oder Einzelrechtsnachfolge. Im Seminar werden die Voraussetzungen, Vor- und Nachteile von Ausgliederungen bzw. Sachgründung oder Kapitalerhöhung erläutert. Steuerrechtlicher Schwerpunkt ist die Sicherstellung der Buchwertfortführung. Das Seminar gibt einen Überblick über "Den Weg aus dem Einzelunternehmen in die GmbH", um insbesondere für haftungsrelevante Aspekte zu sensibilisieren.

Kursziele

- Zivilrechtliche Möglichkeiten - Überblick - Einbringung - Ausgliederung - Vor- und Nachteile von Einbringung und Ausgliederung
- Steuerrechtliche Auswirkungen - Ertragsteuerliche Behandlung nach §§ 20 ff. UmwStG - Verkehrsteuern

[Zum Seminar](#)

Einführung in das Umsatzsteuerrecht

Grundlagen und Einführung in das nationale System der Allphasen-Netto-Umsatzsteuer mit Vorsteuerabzug.



Sven Sistig

Kursdetail

Die Einführungsveranstaltung dient dem Einstieg in die Reihe „Umsatzsteuer“ und soll den Teilnehmenden ein Grundverständnis vermitteln, so dass diese auch ohne Kenntnisse des Umsatzsteuerrechts die einzelnen Module besuchen und verstehen können.

So werden insbesondere die Grundzüge der Unternehmereigenschaft und des umsatzsteuerlichen Leistungsaustauschs erläutert, welcher insbesondere die Bestimmung des Leistungsortes, der Bemessungsgrundlage, des Steuersatzes sowie der Steuerschuldnerschaft beinhaltet. Außerdem werden die Voraussetzungen des Vorsteuerabzugs erläutert, so dass die Teilnehmenden im Ergebnis verstehen, wann und unter welchen Voraussetzungen aus Eingangsleistungen ein Vorsteuerabzug möglich ist und wie Ausgangsleistungen umsatzsteuerlich zu beurteilen sind.

Kursziele

- Die Teilnehmenden erlangen ein Grundverständnis des nationalen Umsatzsteuerrechts und können dieses auch im gemeinsamen Mehrwertsteuersystem der EU einordnen.
- Verständnis des umsatzsteuerlichen Unternehmensbegriffs.
- Bestimmung des umsatzsteuerbaren Leistungsaustauschs.
- Bestimmung des Leistungsortes, der Bemessungsgrundlage sowie des Steuersatzes.
- Verständnis des Vorsteuerabzuges und dessen Voraussetzungen.
- Der Teilnehmende hat ein Verständnis für das System der Umsatzsteuer mit Vorsteuerabzug.
- Der Teilnehmende kann den Begriff des umsatzsteuerlichen Unternehmers einordnen und kennt die Merkmale zur Bestimmung dessen.
- Der Teilnehmende kann einen umsatzsteuerlichen Leistungsaustausch identifizieren und kennt dessen Voraussetzungen.
- Die Bestimmung des steuerlichen Leistungsortes.
- Grundzüge des innergemeinschaftlichen Waren- und Dienstleistungsverkehrs.
- Bedeutung des Vorsteuerabzugs und dessen Voraussetzungen.

[Zum Seminar](#)

Einkommensteuer-Update für Mitarbeiter 2024

Im Rahmen von Aktuelles Steuerrecht Praxis



Holger Wendland

Kursdetail

Gesetzgebung

- Wachstumschancengesetz
- MoPeG

Verwaltungsanweisungen

- Betriebsausgabenpauschalen bei Freiberuflern
- Ertragsteuerliche Behandlung von Kindertagespflege
- Steuerermäßigung bei energetischen Maßnahmen bei zu eigenen Wohnzwecken genutzten Gebäuden

Rechtsprechungen zur Bilanzierung / Gewinnermittlung

- Neue Rechtsprechung zur Kfz-Nutzung / Nutzungswertermittlung
- Zufluss von Arbeitslohn in Zweifelsfällen
- Einkünfteerzielungsabsicht bei V+V
- Neues zum Werbungskostenabzug bei V+V
- Private Veräußerungsgeschäfte rund um die (eigengenutzte) Immobilie
- Außergewöhnliche Belastungen bei Behinderten und Pflegebedürftigen / Krankheitskosten
- Steuerermäßigungen nach § 35a EStG

Kurzhinweise

- steuerfreie Zuschläge für Sonntags-, Feiertags- oder Nachtarbeit
- Neue Rechtsprechung zum Werbungskostenabzug bei § 19 EStG
- 11 EStG und Umsatzsteuer-Vorauszahlungen

Gestaltungsberatung

- Optimierung des Werbungskostenabzugs bei Vermietung und Verpachtung
- Gefahren bei von privaten Veräußerungsgeschäften von eigengenutzten Immobilien

Kursziele

Aus Aktualitätsgründen werden die Inhalte 10 Tage vor Veranstaltungsbeginn bekannt gegeben

[Zum Seminar](#)

Einkommensteuer-Update für Steuerberater 2024

Im Rahmen von Aktuelles Steuerrecht Monat



Holger Wendland

Kursdetail

Gesetzgebung

- MoPeG
- Anpassung durch Kapitalzweitmarktgesetz
- Wachstumschancengesetz (Ausblick)

Verwaltungsanweisungen

- Ertragsteuerliche Beurteilung der betrieblichen und beruflichen Betätigung in der häuslichen Wohnung
- Ertragsteuerliche Behandlung von Kindertagespflege
- Steuerermäßigung bei energetischen Maßnahmen bei zu eigenen Wohnzwecken genutzten Gebäuden

Rechtsprechungen zur Bilanzierung / Gewinnermittlung

- Einbringung gegen Gewährung von Gesellschaftsrechten - vollentgeltliche Übertragung eines Wirtschaftsguts des Privatvermögens auf eine gewerbliche Personengesellschaft bei anteiliger Gutschrift des eingebrachten Werts auf dem Kapitalkonto I und dem gesamthänderisch gebundenen Rücklagenkonto
- Zur Mitunternehmerstellung einer GbR; Abfärbung gewerblicher Beteiligungseinkünfte: Keine Geringfügigkeitsgrenze, keine Gewerbesteuerpflicht der aufwärts abgefärbten Obergesellschaft
- Überentnahmen in einer doppelstöckigen Personengesellschaftsstruktur und § 6b EStG
- Kein Investitionsabzugsbetrag zugunsten des Erwerbers eines Anteils an einer Personengesellschaft
- Keine Auflösung der für die Altgesellschafter anlässlich des Eintritts eines Neugesellschafters gebildeten negativen Ergänzungsbilanzen bei nachfolgendem entgeltlichen Ausscheiden des neu Eingetretenen
- Ertragsteuerliche Behandlung der Kindertagespflege
- Neueste Rechtsprechung rund um Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung

Kurzhinweise

- Nachweis der dauernden Berufsunfähigkeit i.S. des § 16 Abs. 4 EStG
- Zur erforderlichen berufstypischen Tätigkeit eines Rechtsanwalts für die freiberufliche Einordnung der Einkünfteerzielung
- Zurechnung von Einkünften eines Aufsichtsratsmitglieds gemäß § 18 Abs. 1 Nr. 3 EStG

Gestaltungsberatung

- Versteuerung von "Earn-Out-Zahlungen" im Zusammenhang mit der Veräußerung eines Mitunternehmeranteils
- Gewinnerzielungsabsicht bei den Einkünften aus § 17 des Einkommensteuergesetzes (EStG) und Gestaltungsmissbrauch bei gezielter Herbeiführung von Veräußerungsverlusten
- Gefahren bei von privaten Veräußerungsgeschäften von eigengenutzten Immobilien

Kursziele

Aus Aktualitätsgründen werden die Inhalte 10 Tage vor Veranstaltungsbeginn bekannt gegeben

[Zum Seminar](#)

Elektromobilität aus steuerrechtlicher Sicht

Begünstigte Besteuerung der Elektro- und Hybridelektroautos. Steuerfreie Stromzuschüsse, Überlassung von Ladevorrichtungen sowie E-Bike-Überlassungen.



Adrian Iwan

Kursdetail

Das Seminar setzt sich mit der aktuellen Rechtslage und den einschlägigen Verwaltungsanweisungen auseinander. Erläutert wird die Besteuerung der Elektro- sowie der Hybridelektrofahrzeuge bei Arbeitnehmern und bei Unternehmern für private Zwecke sowie für Fahrten zwischen Wohnung und Arbeit, die steuerfreie Erstattung von Stromkosten an Arbeitnehmer pauschal oder in tatsächlicher Höhe, die steuerfreie Überlassung von Ladevorrichtungen an Arbeitnehmer, die Übereignung von Ladevorrichtungen sowie die Lohnsteuerpauschalierung und die Behandlung von Fahrrädern und der E-Bikes. Inkl. Ertrag- und der Umsatzsteuer. Konkrete Handlungsempfehlungen werden gegeben.

- Begriff Elektro- und Hybridelektrofahrzeuge für begünstigte Versteuerung
- Wie erkenne ich, ob ein Elektro- oder Hybridelektrofahrzeug vorliegt?
- Lohn- und umsatzsteuerliche Versteuerung von Elektro- und Hybridelektrofahrzeugen bei Arbeitnehmern und Unternehmern für Privatfahren & Co.
- Ladevorgänge beim Arbeitgeber von Privat- und Betriebsfahrzeugen
- Stromkosten als Betriebsausgaben beim Unternehmer
- Steuerfreie Erstattung von Stromkosten an Arbeitnehmer
- E-Bike- und Fahrradüberlassung an Arbeitnehmer und Unternehmer
- Befreiung von Aufzeichnungspflichten im Lohnkonto

Kursziele

Als Teilnehmer haben Sie gelernt:

- wie Sie Elektro- und Hybridelektroautos richtig versteuern
- welche steuerfreien Stromkostenerstattungen Sie an Arbeitnehmer leisten können
- ob Ladevorgänge beim Arbeitgeber steuerfrei sein können
- ob Sie Ladevorrichtungen an Arbeitnehmer steuerfrei überlassen können
- wann E-Bike-Überlassung an Arbeitnehmer oder Unternehmer steuerfrei sein kann
- wie die E-Bike-Überlassung an Arbeitnehmer bei Gehaltsumwandlung zu behandeln ist

[Zum Seminar](#)

Elektronische Rechnung: Bald Pflicht – Jetzt vorbereiten!

Ihr Leitfaden zur gesetzlich verpflichtenden Umstellung – Sparen, Optimieren, Compliance sichern.



Felix Ozimek

Kursdetail

Die Präsentation behandelt die Einführung einer verpflichtenden elektronischen Rechnung in Deutschland und auf europäischer Ebene. Themen umfassen den kürzlich vorgeschlagenen Richtlinienvorschlag der EU, die deutschen Bestrebungen und das geplante Meldesystem für Transaktionsdaten. Teilnehmer erfahren über die rechtlichen Anforderungen, Vorteile für Unternehmen und den Fiskus sowie Herausforderungen in der Umsetzung. Praxisnahe Lösungen und Antworten auf konkrete Fragen werden geboten, um die Umstellung auf elektronische Rechnungsstellung zu erleichtern und von den Vorteilen zu profitieren.

- Verständnis gesetzl. Vorgaben
- Umsetzung in der Praxis
- Effektive Planung/Umschaltung
- Ausschöpfung von Vorteilen
- Kenntnis der Übergangsregeln
- Bewältigung von Herausforderungen
- Minimierung von Compliance-Risiken
- Reduzierung von Kosten/Aufwand
- Experten-Fragen und Lösungen
- Vorbereitung auf Änderungen
- Sicherung des Geschäftserfolgs

Kursziele

- die Teilnehmer können die besprochenen Sachverhalte in der Praxis sicher anwenden und verlieren weniger Zeit bei der Bearbeitung derselben
- die Teilnehmer bekommen eine höhere Sicherheit in der Bearbeitung der besprochenen Sachverhalte
- die Teilnehmer verstehen die gesetzlichen Anforderungen an die elektronische Rechnung sowohl in Deutschland als auch auf EU-Ebene
- die Teilnehmer sind in der Lage, die Umstellung auf die elektronische Rechnung effektiv zu planen und durchzuführen
- die Teilnehmer können die Vorteile der elektronischen Rechnungsstellung für ihr Unternehmen voll ausschöpfen
- die Teilnehmer sind auf dem neuesten Stand bezüglich der Übergangsregeln und -lösungen
- die Teilnehmer kennen die Risiken und Herausforderungen der Umstellung und wissen, wie sie diese bewältigen können
- die Teilnehmer sind in der Lage, Compliance-Risiken zu minimieren und rechtliche Fallstricke zu

vermeiden

- die Teilnehmer können die Kosten und den manuellen Aufwand für die Rechnungsstellung deutlich reduzieren
- die Teilnehmer haben die Möglichkeit, individuelle Fragen an Experten zu stellen und praxisnahe Lösungen zu erhalten
- die Teilnehmer sind bestens auf die bevorstehenden Änderungen vorbereitet und können diese als Chance nutzen, um ihren Geschäftserfolg zu sichern.

[Zum Seminar](#)

Energiepreispauschale mit den aktuellen FAQ des BMF

Detaillierte Darstellung zur sofortigen Umsetzung der Fördermaßnahme Energiepreispauschale (EPP)



Holger Wendland

Kursdetail

Mit der Lohnsteueranmeldung August soll der Arbeitgeber mit finanziellen Mitteln zur Auszahlung der EPP ausgestattet werden. Das erfordert sofortiges Handeln, damit Mandanten keine finanziellen Nachteile entstehen. Außerdem sind Nachweise zur Auszahlung im September vorzubereiten.

Der Referent präsentiert Ihnen eine detaillierte Darstellung zur sofortigen Umsetzung der Fördermaßnahme „Energiepreispauschale“ (EPP), geht auf die aktuellen FAQ des BMF ein und beantwortet Ihre persönlichen Fragen im Anschluss.

- § 112 EStG Anspruchsgrundlage
- § 113 EStG Anspruchsberechtigte
- § 114 EStG Entstehungszeitpunkt
- § 115 EStG Festsetzungsverfahren
- § 116 Anrechnung auf die Einkommensteuer
- § 117 EStG Auszahlung an die Arbeitnehmer
- § 118 EStG EPP im ESt-VZ-Verfahren
- § 119 EStG EPP und Steuerpflicht
- §§ 120ff EStG Verfahrensrecht insbes. Strafrecht

Kursziele

Energiepreispauschale (EPP)

- § 112 EStG Anspruchsgrundlage
- § 113 EStG Anspruchsberechtigte
- § 114 EStG Entstehungszeitpunkt
- § 115 EStG Festsetzungsverfahren
- § 116 Anrechnung auf die Einkommensteuer
- § 117 EStG Auszahlung an die Arbeitnehmer
- § 118 EStG EPP im ESt-VZ-Verfahren
- § 119 EStG EPP und Steuerpflicht
- §§ 120ff EStG Verfahrensrecht insbes. Strafrecht

[Zum Seminar](#)

Entlastungspaket und steuerfreie Prämien

Inflationsausgleichsprämie, Corona-Prämie II, EPP für Rentner,
Gaspreisbremse zum Jahresende und 2023f



Holger Wendland

Kursdetail

Der Gesetzgeber hat zahlreiche steuerliche Vergünstigungen geschaffen um die Folgen der gegenwärtigen wirtschaftlichen Situation (Inflation, Energiepreisentwicklung) abzufedern. Die Regelungen sind über eine Vielzahl von Gesetzen verteilt (versteckt) unübersichtlich, nicht strukturiert und anspruchsvoll in der Umsetzung.

- **Inflationsausgleichsprämie**
- **Corona-Prämie II** (noch bis 31.12.2022)
- **EPP** für Rentner
- **Gaspreisbremse** und ESt

Kursziele

- Inflationsausgleichsprämie 3.000 €
 - Sozialversicherungspflichtiges Arbeitsverhältnis / Teilzeit / Minijob
 - Zwingend für alle Arbeitnehmer?
 - Mehrere Arbeitsverhältnisse
- Zeitliche Verteilung
- Corona-Prämie II (noch bis 31.12.2022) 4.500 €
- Energiepreispauschale für Rentner 300 €
 - Kreis der Bezugsberechtigten
 - Doppelförderung mit Energiepreispauschale für Arbeitnehmer
 - Versteuerung
- Gaspreisbremse und Versteuerung

[Zum Seminar](#)

Entsorgung von Pensionszusagen an einen GGF

Strategische und ökonomische Handlungsoptionen im Umgang mit bestehenden Pensionsverpflichtungen



Christian Burr



Stefan Neumer

Kursdetail

Bis in die 90er Jahre waren Pensionszusagen DIE steuerlich privilegierte und übliche Altersversorgung von Gesellschafter-Geschäftsführern.

Dennoch gehört der Umgang mit Pensionszusagen heute normalerweise nicht mehr zu den häufigen Themen im Kanzleialltag des Beraters. Trotzdem erwarten Mandanten Ihre Hilfe und Beratung, auch dann, wenn die Pensionszusage ggf. nicht von Ihnen selbst eingerichtet wurde.

Die dauerhaft andauernde Niedrigzins-Phase erschwert vielen Unternehmen zum einen die Ausfinanzierung bestehender Pensionszusagen und führt zum anderen immer öfter zu enormen handelsbilanziellen Belastungen. Sie müssen Ihren Mandanten erklären, dass es auch in Zukunft zu erheblichen Gewinnreduzierungen, Minderungen der Ausschüttungsmöglichkeiten und zum Verlust gewinnabhängiger Tantieme-Zahlungen kommen wird. Sofern bilanzielle Überschuldung droht, wünschen manche Mandanten den Verzicht oder den Widerruf der erteilten Zusage. Doch ist das so einfach möglich?

Auf der anderen Seite haben Unternehmen zum Teil höhere Rücklagen die gegen entspr. Verwarentgelt bei Banken kostenpflichtig „geparkt“ werden. Gerade bei der Nachfolgeplanung und einem Unternehmensverkauf sollen Unternehmen bilanziell „lastenfrei“ gestellt werden. Wie kann die Bilanz bereinigt werden und ggf. Planvermögen definiert werden? Vielleicht gibt es aber auch eine Holding-Struktur und die angedachten Lösungen sollen bei liquiden inhabergeführten Unternehmen auch erbschaftssteuerliche Vorteile berücksichtigen?

Da die meisten betroffenen Mandanten bereits zw. 55 und 65 Jahre alt sind, muss oft kurzfristig, aber umsichtig gehandelt werden. Im Seminar lernen Sie die wesentlichen Punkte kennen, um Ihre Mandanten zu diesem Thema kompetent zu begleiten.

Kursziele

- Beurteilung von Pensionsverpflichtungen aus steuerlicher und handelsrechtlicher Sicht
- Analyse relevanter Aspekte und Schwachstellen bei Pensionszusagen an GGF unter steuerlichen Gesichtspunkten
- Die Auswirkungen des Status des GGF auf die Pensionszusage aus steuerlicher und

arbeitsrechtlicher Sicht

- Ermittlung der Bedarfslage des Versorgungsberechtigten
- Selektion und Definition von Planvermögen und deren Anerkennung für eine Saldierung in der Bilanz.
- Beratung zu Handlungsoptionen bei Unternehmensverkauf, Nachfolgeplanung, Abfindung oder Ausscheiden des GGF
- Beachtung steuerlicher, betriebswirtschaftlicher und strategischer Problemfelder im Umgang mit Pensionsverpflichtungen
- Abgrenzung von Lösungsansätzen wie Verzicht, Ausfinanzierung, Abfindung oder Auslagerung von Pensionsverpflichtungen
- Bilanzbereinigung durch kurz und mittelfristige Gestaltung der Pensionsverpflichtung und der Rückstellungen in der Bilanz

[Zum Seminar](#)

Entsorgung von Pensionszusagen an einen GGF

Strategische und ökonomische Handlungsoptionen im Umgang mit bestehenden Pensionsverpflichtungen



Christian Burr

Kursdetail

Bis in die 90er Jahre waren Pensionszusagen DIE steuerlich privilegierte und übliche Altersversorgung von Gesellschafter-Geschäftsführern.

Dennoch gehört der Umgang mit Pensionszusagen heute normalerweise nicht mehr zu den häufigen Themen im Alltagsgeschäfts des Beraters. Trotzdem erwarten Mandanten Ihre Hilfe und Beratung, auch dann, wenn die Pensionszusage ggf. nicht von Ihnen selbst eingerichtet wurde.

Die dauerhaft andauernde Niedrigzins-Phase erschwert vielen Unternehmen zum einen die Ausfinanzierung bestehender Pensionszusagen und führt zum anderen immer öfter zu enormen handelsbilanziellen Belastungen. Sie müssen Ihren Mandanten erklären, dass es auch in Zukunft zu erheblichen Gewinnreduzierungen, Minderungen der Ausschüttungsmöglichkeiten und zum Verlust gewinnabhängiger Tantieme-Zahlungen kommen wird. Sofern bilanzielle Überschuldung droht, wünschen manche Mandanten den Verzicht oder den Widerruf der erteilten Zusage. Doch ist das so einfach möglich?

Auf der anderen Seite haben Unternehmen zum Teil höhere Rücklagen die gegen entspr. Verwahrentgelt bei Banken kostenpflichtig „geparkt“ werden. Gerade bei der Nachfolgeplanung und einem Unternehmensverkauf sollen Unternehmen bilanziell „lastenfrei“ gestellt werden. Wie kann die Bilanz bereinigt werden und ggf. Planvermögen definiert werden? Vielleicht gibt es aber auch eine Holding-Struktur und die angedachten Lösungen sollen bei liquiden inhabergeführten Unternehmen auch erbschaftssteuerliche Vorteile berücksichtigen?

Da die meisten betroffenen Mandanten bereits zw. 55 und 65 Jahre alt sind, muss oft kurzfristig, aber umsichtig gehandelt werden. Im Seminar lernen Sie die wesentlichen Punkte kennen, um Ihre Mandanten zu diesem Thema kompetent zu begleiten.

Kursziele

- Beurteilung von Pensionsverpflichtungen aus steuerlicher und handelsrechtlicher Sicht
- Analyse relevanter Aspekte und Schwachstellen bei Pensionszusagen an GGF unter steuerlichen Gesichtspunkten
- Die Auswirkungen des Status des GGF auf die Pensionszusage aus steuerlicher und arbeitsrechtlicher Sicht
- Ermittlung der Bedarfslage des Versorgungsberechtigten

- Selektion und Definition von Planvermögen und deren Anerkennung für eine Saldierung in der Bilanz.
- Beratung zu Handlungsoptionen bei Unternehmensverkauf, Nachfolgeplanung, Abfindung oder Ausscheiden des GGF
- Beachtung steuerlicher, betriebswirtschaftlicher und strategischer Problemfelder im Umgang mit Pensionsverpflichtungen
- Abgrenzung von Lösungsansätzen wie Verzicht, Ausfinanzierung, Abfindung oder Auslagerung von Pensionsverpflichtungen
- Bilanzbereinigung durch kurz und mittelfristige Gestaltung der Pensionsverpflichtung und der Rückstellungen in der Bilanz

[Zum Seminar](#)

Erbschaft- und Schenkungsteuer

für die tägliche Beratungspraxis



Dr. Jens Stenert

Kursdetail

Thema des Seminars sind ua.

- Freibeträge optimal nutzen
- Kettenschenkungen
- Steuerneutrale Übertragungen des Familienheims
- Steuerbefreiung im Güterstand der Zugewinnngemeinschaft
- Wissenswertes zu Pflichtteilsansprüchen

Kursziele

Kursziel ist der Erwerb praxisrelevanter Kenntnisse im Erbschaft- und Schenkungsteuerrecht, die Steuerberatende in der täglichen Beratungstätigkeit einsetzen können.

[Zum Seminar](#)

Erbschaftsteuerrecht-Update

Im Rahmen von Aktuelles Steuerrecht Monat



Carolin Tepasse

Kursdetail

Gesetzgebung

- Verfassungsrechtliche Überprüfung des ErbStG
- Anpassungen der Grundbesitzbewertung mit dem JStG 2022

Rechtsprechung

- Keine Verzinsung einer aufschiebend bedingten Last und deren Bewertung
- Erklärung zur optionalen Vollverschonung von Betriebsvermögen
- Rechtsberatungskosten in Zusammenhang mit einer Erbauseinandersetzung als Nachlassverbindlichkeiten
- Verzögerter Einzug in ein Familienheim
- Nicht zeitnahe Entrümpelung des geerbten Familienheims
- Steuerbefreiung nach § 13 Abs. 1 Nr. 4c ErbStG bei Umzug der pflegebedürftigen und hochbetagten Erblasserin in eine Pflegeeinrichtung

Kurzhinweise

- Kapitalwert lebenslänglicher Nutzungen und Leistungen
- Erbfallkostenpauschale für den Nacherben
- Dispositionsbefugnis des zuerst Bedachten bei Kettenschenkung
- Zum Nachweis formunwirksamer Vermächtnisse und Schenkungsversprechen als abzugsfähige Schulden
- Feststellungsbescheid über den Wert von zugewendetem Grundbesitz kein Grundlagenbescheid
- Keine beschränkte Erbschaftsteuerpflicht bei Vermächtnis über Inlandsvermögen

Beratungsempfehlungen

- Anerkennung von Verkehrswertgutachten
- Mittelbare Grundstücksschenkung
- Bewertung von Anteilen und Wertpapieren

Arbeitshilfe, Rechtsbehelfsempfehlungen

- Mündlicher Darlehensvertrag zwischen Angehörigen mit 1% Zins p.a. als gemischte Schenkung
- Unentgeltliche Übertragung einer Kapitallebensversicherung unter Nießbrauchvorbehalt

Kursziele

- Bewertung von Immobilien für Zwecke der Erbschaft-/Schenkungssteuer nach dem JStG 2022

- Erklärung zur optionalen Vollverschonung von Betriebsvermögen
- Verzögerter Einzug in ein Familienheim
- Nicht zeitnahe Entrümpelung des geerbten Familienheims
- Kapitalwert lebenslänglicher Nutzungen und Leistungen
- Erbfallkostenpauschale für den Nacherben
- Dispositionsbefugnis des zuerst Bedachten bei Kettenschenkung
- Keine beschränkte Erbschaftsteuerpflicht bei Vermächtnis über Inlandsvermögen
- Anerkennung von Verkehrswertgutachten
- Mittelbare Grundstücksschenkung – Behandlung von Erwerbsnebenkosten
- Bewertung von Anteilen und Wertpapieren

[Zum Seminar](#)

Existenzgründer in der Gründungsphase

Erfolgreich begleiten und beraten



Florian Kaltner

Kursdetail

Gründungen sollten schnell und gut organisiert ablaufen. Zeit ist Geld und Fehler in der Anfangsphase sind später nur schwer zu korrigieren. Deshalb wird dieses Geschäftsfeld für Unternehmen immer interessanter, denn Sie als Berater verfügen über langjährige Erfahrung in den verschiedensten Branchen und ein breites Netzwerk an Partnern, wie z. B. Rechtsanwälte, Notariate, Banken etc.. Dadurch können Sie Ihren Mandanten ein breites Wissen anbieten.

Um einen Mandanten vor, während und nach der Gründung optimal und umfangreich zu beraten, ist es für Sie als Unternehmer ein Muss mit den Fördermöglichkeiten, betriebswirtschaftlichen Planungen sowie den Gründungsmodalitäten vertraut zu sein.

Das Seminar ist ein Crashkurs für Jeden, der sein Dienstleistungsangebot erweitern möchte, um seinen Mandanten eine umfangreiche Beratung anzubieten.

Kursziele

- Vom Erstgespräch zur Überleitung in die Finanzbuchführung
- Unterstützung durch Fördermittel
- Erstellen eines aussagekräftigen Businessplans
- Erarbeiten einer tragfähigen, betriebswirtschaftlichen Planung
- Zusammenarbeit mit Banken und Notariaten

[Zum Seminar](#)

Fallbeispiele zur GmbH & Co. KG inkl. §15a EStG

Beispielsfälle zur Gründung und laufenden Bearbeitung einer GmbH & Co. KG



Wolfgang Eggert

Kursdetail

In dem Seminar werden die Besonderheiten bei der Bearbeitung eines GmbH & Co. KG-Jahresabschlusses (Vergütungen an Gesellschafter, Abgrenzung Fremd- und Eigenkapital, Geschäftsführungsvergütung, aber auch ausstehende Einlagen und die Folgen eines Gesellschafterwechsels) sowie der Steuererklärungen anhand von Beispielen aufgezeigt. Abgerundet wird das Thema durch den kostengünstigen und schnellen Weg aus einem Einzelunternehmen eine GmbH & Co. KG zu schaffen.

Kursziele

1. Jahresabschluss der KG
2. Steuererklärungen der KG
3. Jahresabschluss der Komplementär-GmbH
4. Steuererklärungen der Komplementär-GmbH
5. Vom Einzelunternehmen in die GmbH & Co. KG

[Zum Seminar](#)

Fallstricke des Vorsteuerabzugs

Gefahren und Möglichkeiten des Vorsteuerabzugs beim Bezug von Eingangsleistungen für das Unternehmen.



Sven Sistig

Kursdetail

Die Veranstaltung soll dem Teilnehmenden die Bedeutung des Vorsteuerabzugs im System der Mehrwertsteuer anhand unterschiedlichster Sachverhalte darlegen. Aufbauend auf dem Verständnis, wann ein Vorsteuerabzug dem Grunde und der Höhe nach (nicht) möglich ist, werden Fallstricke aufgezeigt, die zur Gefahr für Unternehmer werden können.

Neben allgemeinen Themen wie bspw. die mangelhafte Rechnung, werden auch nicht-alltägliche Probleme durchleuchtet, die zu einem Ausschluss des Vorsteuerabzugs führen können. Dies können neben nicht erbrachten Leistungen, auch Irrtümer hinsichtlich des Steuersatzes oder die Einbindung in eine Steuerhinterziehung sein.

Kursziele

Die Teilnehmer können die Sonderregelungen einordnen und entwickeln im System des Mehrwertsteuerrechts ein Gefühl für die Notwendigkeit derselben. Die Teilnehmenden

- Können den Unternehmensbegriff im Gesamtkontext der Mehrwertsteuer einordnen,
- Können bestimmen, ob eine Person als Unternehmer qualifiziert,
- Wissen um den Umfang des steuerlichen Unternehmens,
- Können differenzieren, ob Leistungen für Zwecke des Unternehmens bezogen wurden,
- Kennen die Voraussetzungen der umsatzsteuerlichen Organschaft,
- Wissen um die aktuellen Entwicklungen i. Z. m. der umsatzsteuerlichen Organschaft
- Verständnis des umsatzsteuerlichen Unternehmensbegriffs.

[Zum Seminar](#)

Fuhrparks - Kraftfahrzeuge im Steuerrecht

Grundlagen zur Versteuerung von Kraftfahrzeugen



Adrian Iwan

Kursdetail

In unserem Seminar erlernen Sie zunächst die Behandlung von Fahrzeugen im Ertragsteuerrecht (Lohn-, Einkommen- und Körperschaftsteuer). Es werden die verschiedenen Aspekte der PKW- bzw. Fahrzeugüberlassung an Arbeitnehmer sowie das Fahrzeug im Rahmen der Gewinneinkünfte (Unternehmer) betrachtet. Anschließend wird auf die bei gleichem Sachverhalt teilweise unterschiedlichen Sichtweisen von Ertrag- und Umsatzsteuer eingegangen.

Kursziele

- **Fahrzeugüberlassung an Arbeitnehmer**
- Nutzungsverbot bei Arbeitnehmern
- Nutzungsverbot beim Gesellschafter-Geschäftsführer
- Fahrtenbuchmethode
- Pauschale Ermittlung des geldwerten Vorteils
- Steuerliche Einzelbewertungspflicht mit 0,002%
- Dienstliche Fahrten mit den Poolfahrzeugen von und zur Wohnung
- Park and Ride
- Wechsel des PKW im Laufe des Monats
- Ausnahmen vom Ansatz der vollen Monatsbeträge
- Zuzahlungen der Arbeitnehmer
- Mehrere Kraftfahrzeuge und ein Arbeitnehmer
- Dienstwagen für Angehörige und Minijob

[Zum Seminar](#)

Geldwerter Vorteil in der Praxis

Gestaltungen zur Optimierung von Gehaltsvereinbarungen – Mehr Netto vom Brutto



Holger Wendland

Kursdetail

Das Seminar gibt eine Übersicht aller geldwerten Vorteile und legt besonderes Augenmerk auf die Gestaltungen bei bestehenden Arbeitsverhältnissen unter Beachtung des Zusätzlichkeitserfordernisses, die Gestaltungen bei neu abzuschließenden Arbeitsverhältnissen und geht auch auf die Besonderheiten bei Minijobs ein. Sie erhalten einen Praxis-Überblick zu Dokumentations- und Nachweispflichten und die Erfordernisse bei der Buchung in der (Lohn-) Buchhaltung. Behandelt werden u.a. Themen wie die Überlassung von Fahrzeugen jeder Art sowie von datenverarbeitenden Geräten, Gutscheine- und Speisenchecks, Zuschüsse und Vorsorgeleistungen.

Kursziele

- Kfz-Überlassung
- Bikes /Roller
- Menü-Schecks / Restaurantschecks
- Warengutscheine
- Sachprämien
- Überlassung von Datenverarbeitungsgeräten und Telefonen
- Kindergartenzuschüsse
- Betriebliche Altersversorgung
- Betriebliches Gesundheitsmanagement
- Betriebliche Krankenversicherung
- Differenzierung der einzelnen Gestaltungsmöglichkeiten
- Beachtung des Zusätzlichkeitserfordernisses
- Dokumentation und Nachweispflichten
- Erforderliche Buchung in (Lohn-)Buchhaltung

[Zum Seminar](#)

Gemeinnützige GmbH (gGmbH)

Aktuelle Beratungsüberlegungen durch die Gemeinnützigkeitsreform



Dr. Jörg Alvermann

Kursdetail

Die gemeinnützige GmbH hat sich vom Exoten zum Dauerbrenner in der Beratungspraxis entwickelt. Eine Betreuung von gemeinnützigen Organisationen ist ohne vorhandenes Wissen zur Sonderform der gemeinnützigen GmbH undenkbar geworden. Insbesondere für Umgestaltungen, Tochtergesellschaften, Kooperationen, Joint Venture und Service-gesellschaften hat sich die gemeinnützige GmbH als notwendige Rechtsformalternative ergeben. Durch die jetzt erfolgten Gesetzesänderungen im JStG 2020 zeichnet sich ein neuer Boom der gGmbH ab: Der Weg in die gGmbH, Ausgliederungen und Umstrukturierungen wurden erheblich erleichtert. Das Seminar gibt einen Überblick über die wesentlichen Rechts- und Steuerfragen. Behandelt werden insbesondere typische Beratungs- und Gestaltungssituationen anlässlich der neuen Gesetzeslage, aber auch im Zuge der Corona-Pandemie und der jüngsten BFH-Entscheidung zur Geschäftsführervergütung.

Kursziele

- Rahmenbedingungen - Die gemeinnützige GmbH als Rechtsform
- Rechtsformvergleich
- Gründung und Satzungsgestaltung
- Die Gemeinnützigkeit und ihre Steuerfolgen
- Die Einkunftsquellen der gemeinnützigen GmbH und ihre Besteuerung
- Geschäftsführung, Vermögensbindung und Mittelverwendung
- Gestaltungs- und Ausgliederungsfragen

[Zum Seminar](#)

Gemeinnützige GmbH (gGmbH)

Aktuelle Beratungsüberlegungen durch die Gemeinnützigkeitsreform



Dr. Jörg Alvermann

Kursdetail

Die gemeinnützige GmbH hat sich vom Exoten zum Dauerbrenner in der Beratungspraxis entwickelt. Eine Betreuung von gemeinnützigen Organisationen ist ohne vorhandenes Wissen zur Sonderform der gemeinnützigen GmbH undenkbar geworden. Insbesondere für Umgestaltungen, Tochtergesellschaften, Kooperationen, Joint Venture und Service-gesellschaften hat sich die gemeinnützige GmbH als notwendige Rechtsformalternative ergeben. Durch die jetzt erfolgten Gesetzesänderungen im JStG 2020 zeichnet sich ein neuer Boom der gGmbH ab: Der Weg in die gGmbH, Ausgliederungen und Umstrukturierungen wurden erheblich erleichtert. Das Seminar gibt einen Überblick über die wesentlichen Rechts- und Steuerfragen. Behandelt werden insbesondere typische Beratungs- und Gestaltungssituationen anlässlich der neuen Gesetzeslage, aber auch im Zuge der Corona-Pandemie und der jüngsten BFH-Entscheidung zur Geschäftsführervergütung.

Kursziele

- Rahmenbedingungen - Die gemeinnützige GmbH als Rechtsform
- Rechtsformvergleich
- Gründung und Satzungsgestaltung
- Die Gemeinnützigkeit und ihre Steuerfolgen
- Die Einkunftsquellen der gemeinnützigen GmbH und ihre Besteuerung
- Geschäftsführung, Vermögensbindung und Mittelverwendung
- Gestaltungs- und Ausgliederungsfragen

[Zum Seminar](#)

Generative KI für Steuerexperten

Die Revolution in der Steuerberatung - Praktische Umsetzung - inkl. Chat Bots selbst bauen



Jens Henke

Kursdetail

Aktueller Überblick: Werkzeuge generativer KI

Die Welt der Künstlichen Intelligenz (KI) ist in ständigem Wandel, und generative KI steht an der Spitze dieser Revolution. Mit fortschrittlichen Algorithmen und maschinellem Lernen bietet generative KI ein Arsenal an Werkzeugen, die speziell für Steuerexperten wie Sie konzipiert sind.

Nutzungsmöglichkeiten generativer KI in der Steuerberatung: Stellen Sie sich vor, Sie könnten komplexe Steuerfragen in Sekunden bearbeiten oder automatisch die neuesten Gesetzesänderungen in Ihre Beratung integrieren.

Fallbeispiele:

Datenanalyse: Generative KI kann riesige Mengen an Finanzdaten analysieren und Muster erkennen, die dem menschlichen Auge verborgen bleiben würden. So können Sie Ihren Kunden präzise und individuelle Steuerstrategien anbieten.

Datenvisualisierung: Verwandeln Sie komplexe Daten in leicht verständliche, interaktive Diagramme. Generative KI hilft Ihnen dabei, Ihre Analysen visuell darzustellen, sodass Sie und Ihre Kunden sofort Einblicke gewinnen können.

Analyse von Gesetzen und Urteilen: Bleiben Sie immer auf dem neuesten Stand. Generative KI kann Gesetzestexte und Gerichtsurteile durchforsten, um die relevantesten Informationen für Ihre Beratungstätigkeit herauszufiltern.

Ausblick: Microsoft Co Pilot

Und das ist erst der Anfang. Mit zukünftigen Entwicklungen wie Microsoft Co Pilot wird die Integration von KI in die Steuerberatung noch nahtloser und effizienter.

Kursziele

- Aktueller Überblick: Werkzeuge generativer KI
- Nutzungsmöglichkeiten generativer KI in der Steuerberatung
- Fallbeispiele
- Datenanalyse
- Datenvisualisierung
- Analyse von Gesetzen und Urteilen
- Ausblick: Microsoft Co Pilot

[Zum Seminar](#)

Gesellschafts- und Unternehmenskaufverträge – Klauseln

Steuerklauseln, die unbekannte Steuerrisiken richtig zuweisen, sind unverzichtbar.



Dr. Markus Wollweber

Kursdetail

Steuerklauseln, die unbekannte Steuerrisiken richtig zuweisen, sind unverzichtbar. Lernen Sie anhand von Formulierungsbeispielen deren Einsatz und Wirkung.

Kursziele

- Zivilrechtliche Zielsetzung der Steuerklausel
- Steuerklauseln in Anteilskaufverträgen bei Kapitalgesellschaft
- Steuerklauseln in Anteilskaufverträgen bei Personengesellschaft
- Steuerklauseln in Asset-Deal-Unternehmenskaufverträgen
- Steuerklauseln in der Satzung
- Steuerklauseln in Personengesellschaftsverträgen

[Zum Seminar](#)

Gewerbe-, Körperschaft-, Ertragsteuer-Update

Im Rahmen von Aktuelles Steuerrecht Monat



Malte Geils

Kursdetail

Aktuelles aus der Beraterpraxis

I. Gesetzgebung

- Regierungsentwurf: Wachstumschancengesetz

II. Rechtsprechung a) Körperschaftsteuer

- vGA - Versorgungszahlung und Geschäftsführergehalt
- Fremdübliche Verzinsung einer Darlehensforderung

b) Gewerbesteuer

- Keine gewerbesteuerrechtliche Hinzurechnung von Leistungen im Rahmen eines Sponsoringvertrags
- Gewerbesteuerliche Hinzurechnung von Wartungskosten bei Leasingverträgen
- Hausreinigung und die Folgen für die erweiterte Grundstückskürzung
- Die erweiterte Grundstückskürzung bei Sondervergütungen
- Die erweiterte Grundstückskürzung bei einer Komplementär-GmbH

c) Einkommensteuer

- Verlustrücktrag: Auswirkungen auf den Gesamtbetrag der Einkünfte im Entstehungsjahr
- Einbringung eines Wirtschaftsguts aus Privat- in Gesamthandsvermögen gegen nur teilweise Erhöhung des Festkapitals als einheitliches vollentgeltliches Geschäft
- Die Zinsschranke (§ 4h EStG) gilt nur für Vergütungen, die Entgelt für die zeitlich begrenzte Zurverfügungstellung von Fremdkapital sind

d) Internationales Steuerrecht

- Bedeutung des OECD-Musterkommentars für die Auslegung von Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung
- Nichtberücksichtigung „finaler“ ausländischer Betriebsstättenverluste auch bei abkommensrechtlicher Rückfallklausel
- Betriebsstätte/feste Einrichtung im Dienstleistungsbereich

Kursziele

- Wachstumschancengesetz
- vGA bei Versorgungsleistungen und Geschäftsführergehalt
- Fremdübliche Verzinsung einer Darlehensforderung
- Gewerbesteuerliche Hinzurechnungen bei Sponsoringverträgen
- Gewerbesteuerliche Hinzurechnungen bei Wartungskosten bei Leasingverträgen
- 3 aktuelle Urteile zur gewerbesteuerlichen erweiterten Grundstückskürzung
- Der Verlustrücktrag im Entstehungsjahr
- Einbringung eines Wirtschaftsguts aus Privat- in Gesamthandsvermögen gegen nur teilweise Erhöhung des Festkapitals als einheitliches vollentgeltliches Geschäft
- Zinsaufwendungen im Rahmen der Zinsschranke
- Bedeutung des OECD-Musterkommentars für die Auslegung von Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung
- Nichtberücksichtigung „finaler“ ausländischer Betriebsstättenverluste auch bei abkommensrechtlicher Rückfallklausel
- Betriebsstätte/feste Einrichtung im Dienstleistungsbereich

[Zum Seminar](#)

Grundsteuerreform 2022 -alle Fakten & praktische Beispiele zur Berechnung der neuen Grundsteuer

Übersicht zu den relevanten Regelungen bei der Grundsteuerreform.



Wolfgang Eggert

Kursdetail

1. Einstieg

1.1. Anlass für die Neuregelung

1.2. Eckpunkte der Neuregelung

1.3 Gesetz

2. Feststellungen und deren Änderungen

2.1. Feststellungsarten

2.2. Fortschreibungszeitpunkt und weitere Gesetzestechnik

2.3 Wertverhältnisse bei Fortschreibungen und Nachfeststellungen

2.4 Abrundung

3. Unbebaute Grundstücke

4. Bebaute Grundstücke

4.1. Grundstücksarten

4.2 Bewertungsverfahren und Mindestwert

4.3 Ertragswertverfahren

4.4. Sachwertverfahren

5. Grundsteuerbemessung

5.1. Steuermesszahlen

5.2 Ermäßigungen und Erlass

5.3 Grundsteuer C

6. Weitere Änderungen

Kursziele

- Die Teilnehmer werden in die Lage versetzt, von den Mandanten die relevanten Unterlagen und Daten anzufordern und danach die Erklärungen zu erstellen.
- Einstieg
- Feststellungen und deren Änderungen
- Unbebaute Grundstücke
- Bebaute Grundstücke
- Grundsteuerbemessung
- Weitere Änderungen

[Zum Seminar](#)

Gute Mitarbeiter- und Kanzleientwicklung trotz Zeitdruck

Es geht auch trotz hoher Auslastung



Zach Davis

Kursdetail

Vielen Führungskräften ist völlig bewusst, dass sie sich mehr Zeit nehmen müssten für die Entwicklung der Kanzlei und Mitarbeiter. Entwicklung kostet Zeit - aber wie wäre es, wenn Sie mehr Klarheit hätten, worauf es wirklich ankommt, pragmatische Empfehlungen und Erfahrungswerte hätten und diese in der Umsetzung auch noch weniger Zeit kosten als gedacht?

Kursziele

1) Worauf es in der Mitarbeiterentwicklung wirklich ankommt 2) Weit verbreitete Fehlannahmen und "Fehler" 3) Wie Sie kontinuierliche Entwicklung bei Einzelpersonen sicherstellen 4) Wie Sie es hinbekommen, dass Verbesserungen immer unabhängiger von Ihnen werden 5) Welche Hindernisse abzubauen sind 6) Kontinuierlicher Fortschritt, der die Mitarbeiter nicht überfordert (und auch nicht unterfordert)

[Zum Seminar](#)

Hinweis- und Warnpflichten nach § 102 StaRUG

Eine Darstellung der weiter verschärften Hinweis- und Warnpflichten nach der Coronazeit



Michael Neugebauer

Kursdetail

Seit Jahren ist eine deutliche Tendenz der höchstrichterlichen Rechtsprechung zu erkennen, den steuerberatenden Berufen bei der Jahresabschlusserstellung für in der Krise befindliche Mandanten umfangreiche Warn- und Hinweispflichten aufzuerlegen. Deren Verletzung kann zu einem erheblichen Haftungsrisiko für den Steuerberater führen. Im Rahmen des Gesetzes zur Fortentwicklung des Sanierungs- und Insolvenzrechtes (SanInsFoG) hat der Gesetzgeber diese Tendenz aufgegriffen und in dem Gesetz über den Stabilisierungs- und Restrukturierungsrahmen für Unternehmen (StaRUG) nunmehr eine gesetzliche Hinweis- und Warnpflicht für die steuerberatenden Berufe aufgenommen.

Dieses Seminar stellt die berufs- und vertragsrechtlichen Grundlagen dieser Hinweispflichten und die bisher hierzu ergangene Rechtsprechung dar und erläutert anhand konkreter Beispiele wann und in welchem Umfang diese Pflichten bestehen und welche Rechtsfolgen aus deren Verletzung entstehen.

Kursziele

- Berufspflichten des Steuerberaters
- Sanierung von Unternehmen
- Insolvenzantragsgründe
- Insolvenzantragspflichten
- Geschäftsführerhaftung
- Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen
- Haftung für Berufspflichtverletzungen

[Zum Seminar](#)

Insolvenz als Chance

Praxisbeispiele für insolvenzrechtliche Sanierungsmöglichkeiten bei Unternehmen und Einzelpersonen



Michael Neugebauer

Kursdetail

Praktische Fallbeispiele, anhand derer die Teilnehmer die verschiedenen Möglichkeiten und Instrumente, die im Rahmen eines Insolvenzverfahrens zur Sanierung von Unternehmen zur Verfügung stehen, kennenlernen können, stellen den Schwerpunkt dieser Veranstaltung dar. Es werden die Vor- und Nachteile einer Sanierung in der Insolvenz mit denen einer außergerichtlichen Sanierung und Restrukturierung verglichen. Der Referent wird dabei auf typische Fallkonstellationen eingehen und darstellen, in welcher Form trotz - oder auch wegen - eines Insolvenzverfahrens der Erhalt des Unternehmens gelingen kann.

Kursziele

- Wirkungen des Insolvenzantrags, Wirkungen der Verfahrenseröffnung
- Abwicklung der Vertragsverhältnisse
- Regelverfahren, Planverfahren, Sonderinsolvenzen
- Sanierung von Unternehmen und/oder Unternehmensnachfolge
- Typische Sanierungsinstrumente des Insolvenzrechts
- Vergleich mit außergerichtlicher Sanierung und Restrukturierung
- Praxisbeispiel: Einzelunternehmer mit Fortführung des Geschäftsbetriebes
- Praxisbeispiel: Übertragende Sanierung
- Praxisbeispiel: Lösung von Gesellschafterkonflikten
- Praxisbeispiel: Insolvenzplan und Eigenverwaltung
- Praxisbeispiel: MBO (Management-Buy-Out)

[Zum Seminar](#)

Insolvenzanfechtung gegenüber dem Steuerberater

Der Schutz des Honorars vor der Insolvenzanfechtung ist oberstes Ziel in der Insolvenz des Mandanten



Josephine Walther

Kursdetail

Im Mittelpunkt des Seminars steht die Insolvenzanfechtung gegenüber dem Steuerberater in der Insolvenz des Mandanten. Beantwortet werden insbesondere Fragen zu dem richtigen Umgang mit dem Mandanten in der Krise, der Optimierung und Anpassung der Kommunikation zur Sicherung des Honorars in der Insolvenz sowie der richtige Umgang und die Verteidigung gegenüber dem Insolvenzverwalter, ohne selbst einer Haftung ausgesetzt zu sein.

Ergänzend werden die sich aufgrund der Corona - Pandemie im Zuge des COVInsAG ergebenden Gesetzesänderungen zu der Insolvenzanfechtung und deren Folgen und Auswirkungen auf den Honoraranspruch des Steuerberaters beleuchtet.

Kursziele

- Insolvenzanfechtungsansprüche
- Kongruente Deckungsanfechtung
- Inkongruente Deckungsanfechtung
- Anfechtung gegenüber nahestehenden Personen
- Bargeschäft
- Ratenzahlungsvereinbarungen
- Richtige Kommunikation mit dem Mandanten
- Kommunikation mit dem Insolvenzverwalter
- Zwiespalt zwischen Haftung und Honorarrisiko
- Hinweis- und Meldepflichten
- Neuerungen durch das COVInsAG

[Zum Seminar](#)

Insolvenzverfahren und besondere Verfahrensformen

Ein vergleichender Überblick über die möglichen Insolvenzverfahren



Michael Neugebauer

Kursdetail

Die Instrumente des Insolvenzrechtes sind vielfältig. Da sich viele Unternehmen und Berater jedoch öfter in der Krise mit der Thematik befassen, besteht angesichts der Fülle von Begrifflichkeiten und gesetzlichen Regelungen eine große Unsicherheit. Umso wichtiger ist es, die grundlegenden Strukturen und Verfahren zu verstehen und unterscheiden zu können. In diesem Seminar erhalten Sie einen vergleichenden Überblick über die verschiedenen Formen des Insolvenzverfahrens und eine erste Orientierung, welche Chancen und Möglichkeiten sich hieraus ergeben.

Kursziele

- Wirkungen des Insolvenzantrags
- Wirkungen der Verfahrenseröffnung
- Das Amt des vorläufigen Insolvenzverwalters
- Das Amt des Insolvenzverwalters
- Abwicklung der Vertragsverhältnisse
- Insolvenzeröffnungsverfahren
- Regelverfahren
- Planverfahren
- Verbraucherinsolvenz
- Restschuldbefreiungsverfahren
- Sonderinsolvenzen

[Zum Seminar](#)

Intensivkurs vereinfachtes Ertragswertverfahren

Modul 2: Analysieren und nutzen Sie die Spielräume für Ihre Mandanten



Achim Dörner



Max Amrein

Kursdetail

Das vereinfachte Ertragswertverfahren wird in der allgemeinen Wahrnehmung oft als ein starres Verfahren mit einer streng vorgegebenen Methodik verstanden. Dabei geht der gesetzgeberische Grundgedanke weit darüber hinaus.

Die Teilnehmer des Seminars lernen die Möglichkeiten und Herausforderungen des steuerlichen Bewertungsverfahrens kennen. Anhand von zahlreichen Beispielen zeigt der Dozent die notwendigen Hinzurechnungen und Kürzungen zur Bestimmung des nachhaltigen Ergebnisses und thematisiert die Frage, inwiefern die gesetzlich aufgezählten Hinzurechnungen und Kürzungen als abschließend anzusehen sind.

Daneben lernen die Seminarteilnehmer mögliche Hinweise kennen, aus denen sich offensichtlich unzutreffende Ergebnisse im Sinne der Öffnungsklausel des § 199 Abs. 1 und Abs. 2 BewG ergeben können.

Kursziele

- Wann liegt ein offensichtlich unzutreffendes Ergebnis gem. § 199 BewG vor?
- Typische Hinzurechnungen und Kürzungen
- Abgrenzung des nicht betriebsnotwendigen Vermögens
- Sonderaspekte: Beteiligungen und junge Wirtschaftsgüter

[Zum Seminar](#)

Internationales Steuerrecht – Modul 1:

Arten der Steuerpflicht



Oliver Geldner

Kursdetail

In diesem Seminar – Modul 1 möchten wir Ihnen den Einstieg in das internationale Steuerrecht bei Arbeitnehmerentsendungen erleichtern.

Wir befassen uns mit dem Thema der Einkommensteuerpflicht des Arbeitnehmers, der im Ausland tätig ist oder aus dem Ausland im Inland seiner Tätigkeit nachgeht.

Das Seminar soll Ihnen die sichere Zuordnung der richtigen Einkommensteuerpflicht des Arbeitnehmers vermitteln, um spätere aufwendige Korrekturen zu vermeiden.

Kursziele

- Unbeschränkte Einkommensteuerpflicht
- Erweiterte unbeschränkte Einkommensteuerpflicht
- Unbeschränkte Einkommensteuerpflicht auf Antrag
- Sonderregelungen EU-EWR-Staatsangehörige
- Beschränkte Einkommensteuerpflicht
- Wechsel der Steuerpflicht

[Zum Seminar](#)

Internationales Steuerrecht – Modul 2:

Zwischenstaatliches Übereinkommen / Auslandstätigkeitserlass



Oliver Geldner

Kursdetail

In diesem Seminar – Modul 2 haben wir den Schwerpunkt auf das neue BMF-Schreiben zum Auslandstätigkeitserlass gelegt.

Mit dem neuen BMF-Schreiben vom 10.06.2022 wurde eine „Rückfallklausel“ in den Auslandstätigkeitserlass ab dem VZ 2023 eingearbeitet.

Diese Neuerung wird in der Praxis für die betreffenden Arbeitnehmer zu erheblichen Nachzahlungen führen, wenn nicht schon im Vorfeld bestimmte Voraussetzungen beachtet werden.

Wir wollen Ihnen mit diesem Seminar die neuen „Stolpersteine“ aufzeigen und Tipps geben, um diese ohne Problem zu meistern.

Kursziele

- Zwischenstaatliche Übereinkommen
- Auslandstätigkeitserlass
 - Grundlagen
 - „Rückfallklausel“ - Neuerung ab 2023

[Zum Seminar](#)

Internationales Steuerrecht – Modul 3:

Doppelbesteuerungsabkommen



Oliver Geldner

Kursdetail

In diesem Seminar – Modul 3 - haben wir den Schwerpunkt auf die Anwendung von Doppelbesteuerungsabkommen bei Arbeitnehmerentsendungen gelegt.

Kursziele

- Geltungsbereich des Abkommens
- Ansässigkeit
- Tätigkeitsort
- Tätigkeitsdauer
- Arbeitgeber im Sinne des DBA
- Aufteilung des Arbeitslohns
- Sonderfälle - Überblick

[Zum Seminar](#)

Internationales Steuerrecht – Modul 4:

Vermeidung der Doppelbesteuerung



Oliver Geldner

Kursdetail

In diesem Seminar – Modul 4 haben wir den Schwerpunkt auf die Vermeidung der Doppelbesteuerung gelegt.

Kursziele

- Prüfungsreihenfolge Doppelbesteuerung
- Einstieg § 34c EStG - Steuerermäßigung
- Freistellungsmethode
- Anrechnungsmethode
- Steuerabzug
- DBA Rückfallklausel
- Rückfallklausel nach EStG

[Zum Seminar](#)

Jahresabschluss 2023, Ausblick 2024: Beratung

Im Rahmen von Aktuelles Steuerrecht Monat



Carolin Tepasse

Kursdetail

Gesetzgebung

- Wachstumschancengesetz
- Umweltbonus ab 2023

Verwaltungsanweisungen

- Steuerbefreiung für Photovoltaikanlagen § 3 Nr. 72 EStG
- Auslauf der Reinvestitionsfrist i. S. des § 6b EStG und § 7g EStG

Rechtsprechungen zur Bilanzierung / Gewinnermittlung

- Gebäudeabschreibung: Nachweis einer tatsächlich kürzeren Gebäudenutzungsdauer
- Anschaffungs- und Herstellungskosten nach Entnahmen aus dem Betriebsvermögen
- Abschaffung des Abzinsungsgebots bei unverzinslichen Verbindlichkeiten
- Abgabepflicht zur Künstlersozialkasse bei Auftrag zur Erstellung einer Website?

Kurzhinweise

- Berufs- und Sorgfaltspflichten im Rahmen der Jahresabschlusserstellung
- Die elektronische Ausfertigung von Jahresabschlüssen
- Mindestlohn und Minijob: Ab 2024 sind erhöhte Werte zu beachten
- Neues zur Offenlegung von Jahresabschlüssen ab 2022
- Künstlersozialabgabe: Abgabesatz ab 2024

Gestaltungsberatung zum Jahresende - Ausblick 2024

- Zwangsentnahmen bei Photovoltaikanlagen vermeiden - Wirtschaftsgüter optimal abschreiben – Optimalen Kaufzeitpunkt für Elektrofahrzeuge bestimmen – Die 10-Tage-Regel beachten und optimal für sich nutzen – Umsatzgrenzen für umsatzsteuerliche Kleinunternehmerregelung einhalten
- Investitionen in Bestandsimmobilien zur Senkung des Energiebedarfs
- EU-Kommission: Anhebung der Schwellenwerte für Größenklassen von Kapitalgesellschaften

Kursziele

Folgende Themen wurden behandelt

- Wachstumschancengesetz
- Umweltbonus ab 2023

- Steuerbefreiung für Photovoltaikanlagen § 3 Nr. 72 EStG
- Gebäudeabschreibung: Nachweis einer tatsächlich kürzeren Gebäudenutzungsdauer
- Abgabepflicht zur Künstlersozialkasse bei Auftrag zur Erstellung einer Website
- Berufs- und Sorgfaltspflichten im Rahmen der Jahresabschlusserstellung
- Die elektronische Ausfertigung von Jahresabschlüssen
- Mindestlohn und Minijob: Erhöhte Werte ab 2024
- Künstlersozialabgabengesetz ab 2024
- Investitionen in Bestandsimmobilien zur Senkung des Energiebedarf
- EU-Kommission: Anhebung der Schwellenwerte für Größenklassen von Kapitalgesellschaften

[Zum Seminar](#)

Jahresabschluss 2023, Ausblick 2024: Erstellung

Im Rahmen von Aktuelles Steuerrecht Praxis



Carolin Tepasse

Kursdetail

Gesetzgebung

- Wachstumschancengesetz
- Umweltbonus ab 2023

Verwaltungsanweisungen

- Steuerbefreiung für Photovoltaikanlagen § 3 Nr. 72 EStG

Rechtsprechungen zur Bilanzierung / Gewinnermittlung

- Aktive Rechnungsabgrenzung: Nun doch kein Ansatz bei geringer Bedeutung?
- Gebäudeabschreibung: Nachweis einer tatsächlich kürzeren Gebäudenutzungsdauer
- Anschaffungs- und Herstellungskosten nach Entnahmen aus dem Betriebsvermögen
- Abschaffung des Abzinsungsgebots bei unverzinslichen Verbindlichkeiten
- Auslauf der Reinvestitionsfrist i. S. des § 6b EStG und § 7g EStG
- Abgabepflicht zur Künstlersozialkasse bei Auftrag zur Erstellung einer Website?

Kurzhinweise

- Mindestlohn und Minijob: Ab 2024 sind erhöhte Werte zu beachten
- Offenlegung des Jahresabschlusses 2022 bis Ende 2023
- Künstlersozialabgabe: Abgabesatz ab 2024
- Betriebsausgaben: Abgrenzung zwischen Bewirtungskosten und Aufmerksamkeiten
- Veröffentlichung der Richtsatzsammlung für 2022

Ausblick 2024

- Neue FAQ zum Transparenzregister
- Investitionen in Bestandsimmobilien zur Senkung des Energiebedarfs
- EU-Kommission: Anhebung der Schwellenwerte für Größenklassen von Kapitalgesellschaften

Kursziele

- Wachstumschancengesetz
- Umweltbonus ab 2023
- Steuerbefreiung für Photovoltaikanlagen § 3 Nr. 72 EStG
- Gebäudeabschreibung: Nachweis einer tatsächlich kürzeren Gebäudenutzungsdauer
- Abgabepflicht zur Künstlersozialkasse bei Auftrag zur Erstellung einer Website
- Mindestlohn und Minijob: Erhöhte Werte ab 2024

- Künstlersozialabgabengesetz ab 2024
- Betriebsausgaben: Abgrenzung zwischen Bewirtungskosten und Aufmerksamkeiten
- Neue FAQ zum Transparenzregister
- Investitionen in Bestandsimmobilien zur Senkung des Energiebedarfs
- EU-Kommission: Anhebung der Schwellenwerte für Größenklassen von Kapitalgesellschaften

[Zum Seminar](#)

Jahresabschluss der (kleinen) GmbH

Die neuesten, praxisnahen Informationen zum Jahresabschluss einer (kleinen) GmbH



Torsten Querbach

Kursdetail

Das Seminar vermittelt einen kurzen aber möglichst umfassenden Überblick zu den zu beachtenden Abschlusserstellungsregeln in Bezug auf den Ansatz, den Ausweis und die Bewertung in handels- und steuerrechtlicher Hinsicht. Dabei wird insbesondere auf die zu beachtenden Rechtsänderungen und Rechtsprechungsänderungen für das Geschäftsjahr 2022 eingegangen und anhand der einschlägigen Entscheidungssachverhalte erläutert.

Darüber hinaus wird die notwendige/zwingende Verknüpfung mit der entsprechenden Anhangsangabe vorgenommen.

Die Gliederung des Vortrags orientiert sich an der Bilanzgliederung der § 266 HGB.

Kursziele

Allgemeine Grundlagen zur Jahresabschluss-Erstellung

- Fortführung der Unternehmenstätigkeit – Going concern
- Arbeitsschritte zur Jahresabschlusserstellung
- Latente Steuern – Auffassungsvergleich IDW / BStBK

Bilanzposten

- Immaterielle Vermögensgegenstände
- Sachanlagen, Finanzanlagevermögen, Umlaufvermögen
- Rechnungsabgrenzungsposten
- Eigenkapital
- Sonderposten mit Rücklagenanteil
- Rückstellungen & Verbindlichkeiten

Anhangsangaben

- Übersicht der Anhangsangaben für kleine Kapitalgesellschaften

[Zum Seminar](#)

Kapitalkontenführung bei Personengesellschaften

Abgrenzung der Kapitalkonten einer Personengesellschaft und deren steuerliche Bedeutung.



Stefan Aßmann

Kursdetail

Das Seminar zeigt die gängigen Mehrkontenmodelle bei Personengesellschaften und deren Umsetzung in der Praxis auf. Dabei wird insbesondere auf die Unterscheidung zwischen Eigen- und Fremdkapital eingegangen. Die zutreffende Buchung des Kapitals hat entscheidende steuerliche Auswirkungen. Es wird dargestellt, wie sich die Kapitalkonten steuerlich auswirken und auch wie Sie die Kapitalkontenentwicklung gegenüber dem Finanzamt in der Bilanz und der Feststellungserklärung zutreffend darstellen.

Kursziele

- Unterscheidung zwischen Eigen- und Fremdkapital bei den gängigsten Mehrkontenmodellen
- Steuerliche Bedeutung dieser Unterscheidung
- Darstellung gegenüber dem Finanzamt (eBilanz / Feststellungserklärung)
- In der Praxis übliche Mehrkontenmodelle
- Behandlung nicht geleisteter Einlagen
- Steuerliche Bedeutung der Kapitalkonten
- Negatives Kapital bei Gesellschafterwechsel

[Zum Seminar](#)

Kassenführung leicht gemacht

Eine Kasse zu führen wird im Rahmen der Digitalisierung immer leichter, aber alle Anforderungen der Finanzverwaltung zu erfüllen immer schwieriger.



Antje Faaß

Kursdetail

Werden Sie mit der Kassenführung vertraut. Lernen Sie die Spielregeln der Kassenführung kennen und gleichen Sie Ihre Unternehmensprozesse mit den Vorschriften zur ordnungsgemäßen Kassenführung ab. Das Seminar richtet sich an Mitarbeiterinnen und Unternehmer, die bereits Erfahrung in den Unternehmensvorgängen haben und regelmäßig mit Geschäftssachverhalten insbesondere mit Bargeld tun haben. Die Einnahmen und Ausgaben in Bar werden in der modernen Kassenführung um EC Karten oder Kreditkartenzahlungen ergänzt. Die Tücken in der Aufzeichnung werden durch den elektronischen Zahlungsverkehr nicht geringer.

Kursziele

- Grundzüge der Kassenführung
- AO macht froh...
- 158 AO Beweiskraft der Kasse
- 162 AO Schätzungsmöglichkeiten
- Die offene Ladenkasse
- Die Registrierkasse
- Das Kassengesetz
- Die TSE Einführung und Nutzung
- Wenn das Finanzamt kommt zur Kassennachschau
- Wenn die Kasse im Rahmen der Betriebsprüfung geprüft wird

[Zum Seminar](#)

Kassenprüfungen - optimal vorbereitet

Herausforderungen für Mandaten und ihre Berater



Claudia Hanke

Kursdetail

Kassendaten werden zunehmend zum Schwerpunkt im Rahmen von Betriebsprüfungen und Kassennachschau (§146 b AO). An den Kassen entstehen innerhalb von kurzer Zeit sehr viele Informationen. Außerdem unterliegen die Kassengesetze einer sehr schnellen Rechtsänderung.

Erweitern Sie Ihr Wissen in dem Bereich der Kassendaten, der zertifizierten technischen Sicherheitseinrichtungen sowie der Rolle von diesen Datensätzen im Rahmen von Betriebsprüfungen, um Ihre Mandanten auf wichtige Vorbereitungsschritte für künftige Prüfungen hinweisen zu können.

Kursziele

- Anforderungen an Kassensysteme und die Neuregelungen der §§ 146a und 146b AO
- Inhalte einer Kassenprüfung
- Vorbereitung einer Kassenprüfung
- Demo der Prüfung von Kassendaten
- Ergebnisse von Kassenprüfungen und deren Auswirkung
- Checkliste für Kassenprüfungen

[Zum Seminar](#)

Konflikte und andere schwierige Gespräche

richtig führen



Zach Davis

Kursdetail

Ob mit Mandanten, Mitarbeitern oder anderen Personen: Manchmal ist es nicht einfach. Ob Missverständnis, unterschiedliche Persönlichkeiten, unterschwellige Unzufriedenheit oder hochkochende Emotionen: Letztlich geht es darum, das Miteinander in eine gute Richtung zu lenken.

Kursziele

1) Die Situation erkennen und eine passende Vorgehensweise finden 2) Verstehen und Verstanden werden 3) Emotionen ernst nehmen und in eine konstruktive Richtung lenken 4) Wirksame Strategien für unterschiedliche Situationen 5) Feinheiten, die einen entscheidenden Unterschied machen können 6) Souveränität auch in schwierigen Gesprächen 7) Ein gutes Gesprächsergebnis erzielen

[Zum Seminar](#)

Kryptowährungen, NFTs, Metaverse & Co

Grundlagen im Ertragsteuer- und Umsatzsteuerrecht. Damit „Krypto“ nicht länger „kryptisch“ bedeutet



Dr. Markus Müller

Kursdetail

Nach der Teilnahme an dem Seminar verstehen Sie die Grundlagen und können Ihren Mandantinnen und Mandanten für Zwecke der Besteuerung auf Augenhöhe begegnen. Einer steuerlichen Betreuung von Krypto-Mandaten steht dann nichts mehr im Wege.

- Grundlagen zu Kryptowährungen, NFTs und Metaverse
- Geschäftsmodelle
- Besteuerung
- Praxisteil

Kursziele

Grundlagen zu Kryptowährungen, NFTs und Metaverse

- Kurze Einführung
- Erklärung der wichtigsten Fachbegriffe

Geschäftsmodelle Es existieren diverse Geschäftsmodelle auf dem Gebiet der Krypto-Token, NFTs und dem Metaverse:

- Handel mit Kryptowährungen und NFTs
- Mining von Kryptowährungen
- Staking von Kryptowährungen
- Minting von NFTs

Besteuerung

- Was sind die Steuerarten
- Was sind die Problemstellungen
- Sonderfälle und und steuerlich ungeklärte Sachverhalte
- Verwaltungsanweisungen
- Aktuelle Rechtsprechung

Praxisteil

- Deklaration in der Praxis
- Wie umgehen bei unklarer Sachlage?
- Offenlegungen für die Vergangenheit

[Zum Seminar](#)

Kündigungen verhindern

Keine Fluktuation ohne Mehrkosten trotz Arbeitslast



Zach Davis

Kursdetail

Leider gibt es eine klare Tendenz zu vermehrten Kündigungen. Mitarbeiter bekommen mit, dass sie anderweitig Optionen haben und sind wechsellbereiter als dies noch vor einigen Jahren der Fall war. Fluktuation zu vermeiden wird bei zunehmend schwierigen Fachkräftemarkt immer wichtiger. Was bringt es, wenn man 2 neue Kräfte gewinnt, aber 3 Leistungsträger verliert? Und oft braucht man für den Ersatz von 3 Mitarbeitern dann 5 neue Mitarbeiter, aufgrund des zunehmenden Anteils von Teilzeitkräften...

Kursziele

1) Weshalb Mitarbeiter wirklich die Kanzlei verlassen 2) Fluktuationsgründe in unterschiedlichen Phasen 3) Was man gegen die unterschiedlichen Fluktuationsgründe machen kann 4) Felhannahmen in Bezug auf das Gehalt 5) Der Klebstoff, der stärker wirkt als Geld 6) Wertschätzung: Ja, aber kommt diese auch an? 7) Innovative Bindungsinstrumente, die wenig verbreitet sind

[Zum Seminar](#)

Künstliche Intelligenz in der Steuerberatung

Automation – Bots – Belegerkennung



Jens Henke

Kursdetail

Was bedeutet Künstliche Intelligenz für die Steuerberatung? Welche Anwendungsmöglichkeiten gibt es? Wie kann mich die neue Technik bei meiner täglichen Arbeit unterstützen - gerade im Zeitalter des Fachkräftemangels eine drängende Frage! - Was bieten ChatGPT und andere Chat Bots für die Praxis? - Wie funktionieren Bots und kann man diese auch selbst bauen? - Wie können Prozesse automatisiert werden? – Ein Praxis-Beispiel. ... und die nachfolgende Ankündigung stammt „aus der Feder“ von ChatGPT - die gestellte Aufgabe: „Schreibe eine Ankündigung für ein Webinar zu Künstlicher Intelligenz in der Steuerberatung.“ "Wir freuen uns, Sie zu unserem bevorstehenden Webinar über "Künstliche Intelligenz in der Steuerberatung" einzuladen. In der heutigen Zeit, in der technologische Fortschritte unser tägliches Leben revolutionieren, ist es unumgänglich, dass auch die Steuerbranche von diesen Entwicklungen profitiert. Das Webinar bietet eine einzigartige Gelegenheit für Steuerberater, ihre Kenntnisse über Künstliche Intelligenz (KI) und deren Auswirkungen auf die Steuerberatungsbranche zu erweitern. Sie erhalten einen Überblick über die verschiedenen Einsatzmöglichkeiten von KI in der Steuerberatung und wie diese Technologie Ihre tägliche Arbeit optimieren kann. Unser Webinar richtet sich an Steuerberater, Steuerexperten und alle, die ihr Wissen über Künstliche Intelligenz in der Steuerberatung erweitern möchten. Egal, ob Sie bereits mit KI vertraut sind oder gerade erst in dieses spannende Thema einsteigen möchten, unser Webinar bietet Ihnen wertvolle Einblicke und praxisnahe Tipps."

Kursziele

- Einsatzszenarien für KI
- Chat GPT - Eintritt in den Publikumsmarkt
- Integration in die Microsoftwelt
- Prozessautomation mit Microsoft Power Automate
- Selbstbau eines Chat Bots
- Weltweites Angebot

[Zum Seminar](#)

Kunst der agilen Teamarbeit

Wie sie in der digitalen Welt gelingt. Von analog zu agil: Einfache Schritte zur Modernisierung Ihrer Steuerkanzlei.



Felix Ozimek

Kursdetail

In unserem Seminar 'Die Kunst der agilen Teamarbeit - und wie sie in der digitalen Welt gelingt', bieten wir Ihnen einen soliden Einstieg in agile Arbeitsmethoden und Teamführung im Kontext der Digitalisierung. Steuerberater stehen heute mehr denn je vor der Aufgabe, nicht nur sich selbst, sondern auch ihre Teams für die digitale Zukunft fit zu machen.

Themenübersicht:

- Grundlagen von klassischen Projektmanagement-Methoden nach Scrum und Kanban ● Grundlagen von klassischen Projektmanagement-Methoden nach Scrum und Kanban
- Bedeutung agiler Teamarbeit in der Steuerberatung ● Bedeutung agiler Teamarbeit in der Steuerberatung
- Erste Schritte in der Digitalisierung Ihrer Kanzlei ● Erste Schritte in der Digitalisierung Ihrer Kanzlei

Ihr Nutzen:

- Verstehen Sie, wie Sie mit agiler Teamarbeit die Produktivität und Mandantenzufriedenheit steigern können. ● Verstehen Sie, wie Sie mit agiler Teamarbeit die Produktivität und Mandantenzufriedenheit steigern können.
- Gewinnen Sie Klarheit über die ersten Schritte der Digitalisierung und wie Ihr Team davon profitieren kann. ● Gewinnen Sie Klarheit über die ersten Schritte der Digitalisierung und wie Ihr Team davon profitieren kann.

Antworten finden Sie auf Fragen wie:

- Wie kann ich meine Teams effektiv auf die digitale Transformation vorbereiten? ● Wie kann ich meine Teams effektiv auf die digitale Transformation vorbereiten?
- Welche agilen Methoden passen zu meiner Kanzlei? ● Welche agilen Methoden passen zu meiner Kanzlei?

Praktische Tipps:

- Anleitungen für die Umsetzung agiler Teamarbeit in der Steuerberatung. ● Anleitungen für die Umsetzung agiler Teamarbeit in der Steuerberatung.
- Empfehlungen für einfache Tools zur Digitalisierung Ihrer Arbeitsprozesse. ● Empfehlungen für einfache Tools zur Digitalisierung Ihrer Arbeitsprozesse.
- Dieses Seminar bietet Ihnen die Grundlagen und das Verständnis, um agiler in Ihrer Teamarbeit zu sein. ● Dieses Seminar bietet Ihnen die Grundlagen und das Verständnis, um agiler in Ihrer Teamarbeit zu sein.

Dieses Seminar bietet Ihnen die Grundlagen und das Verständnis, um agiler in Ihrer Teamarbeit zu werden und den Herausforderungen der Digitalisierung souverän zu begegnen.

Kursziele

- Einführung in die Grundlagen von Projektmanagement-Methoden nach Scrum und Kanban in der Steuerkanzlei ● Einführung in die Grundlagen von Projektmanagement-Methoden nach Scrum und Kanban in der Steuerkanzlei
- Agile Teamarbeit: Bedeutung, Methoden und Umsetzung in der Kanzlei. ● Agile Teamarbeit: Bedeutung, Methoden und Umsetzung in der Kanzlei.
- Erste Schritte zur Digitalisierung der Steuerpraxis. ● Erste Schritte zur Digitalisierung der Steuerpraxis.
- Auswahl geeigneter digitaler Tools für die Steuerberatung. ● Auswahl geeigneter digitaler Tools für die Steuerberatung.
- Best Practices für die agile Teamführung und -entwicklung. ● Best Practices für die agile Teamführung und -entwicklung.
- Mandantenzufriedenheit durch agile und digitale Prozesse steigern. ● Mandantenzufriedenheit durch agile und digitale Prozesse steigern.
- Risiken und Herausforderungen der Digitalisierung im Steuerwesen. ● Risiken und Herausforderungen der Digitalisierung im Steuerwesen.
- Leitfäden und Checklisten für die Einführung agiler Methoden. ● Leitfäden und Checklisten für die Einführung agiler Methoden.
- Praxisbeispiele für die Umsetzung von Scrum und Kanban. ● Praxisbeispiele für die Umsetzung von Scrum und Kanban.
- Diskussion aktueller Trends und Entwicklungen im digitalen Steuerwesen. ● Diskussion aktueller Trends und Entwicklungen im digitalen Steuerwesen.

Zum Seminar

Leistungsbeziehung verbundener Unternehmen

Steuerliche Fallstricke und Gestaltungsüberlegungen



Malte Geils



Kristin Geils

Kursdetail

Die Leistungsbeziehungen zwischen verbundenen Unternehmen können der Art und Höhe nach sehr unterschiedlich ausgestaltet sein. Dabei liegt der Fokus oftmals auf den betriebswirtschaftlichen Aspekten und etwaige steuerliche Besonderheiten werden ggf. erst in der Betriebsprüfung betrachtet. Zur Vermeidung von steuerlichen „Überraschungen“ sollten daher bereits im Vorfeld zu den Vereinbarungen solcher Leistungen auch die steuerlichen Fallstricke betrachtet werden. Anderenfalls drohen Einkünftekorrekturen und ggf. Bußgelder. Gerade im internationalen Kontext sind diese Anforderungen noch umfangreicher. Daher gibt das Seminar einen Überblick zu der für solche Leistungsbeziehungen wesentlichen Einkünftekorrekturnorm § 8 Abs. 3 S. 2 KStG (sog. „verdeckte Gewinnausschüttung“). Ein Schwerpunkt des Seminars umfasst sodann die Grundzüge zu den Besonderheiten bei grenzüberschreitenden Leistungsbeziehungen, z.B. die Themen Verrechnungspreise, Anzeigepflichten und Dokumentationspflichten. Das Weiteren beinhaltet das Seminar Gestaltungsüberlegungen zu der Errichtungen einer Immobiliengesellschaft oder dem sog. Gewerbesteuer-Modell. Das Seminar ist insbesondere an Unternehmer mit einer Unternehmensstruktur bestehend aus mindestens zwei Gesellschaften gerichtet.

Kursziele

- Verdeckte Gewinnausschüttung
- Verrechnungspreismethoden
- Verrechnungspreisdokumentation
- Anzeigepflichten im internationalen Kontext
- Gestaltungsüberlegungen

[Zum Seminar](#)

Liquidation

Erfahren Sie alles über die professionelle und ordnungsgemäße Abwicklung einer Liquidation.



Michael Neugebauer

Kursdetail

Die Liquidation einer GmbH ist beschwerlich und die gesetzlichen Vorgaben sind komplex. Vor allem die Besteuerung in der Liquidation birgt an vielen Stellen Risiken, für die Sie aus haftungsrechtlicher Sicht sensibilisiert sein sollten. In unserem Seminar stellen wir Ihnen mit Hilfe eines Ablaufschemas die wichtigsten Schritte der Liquidation vor und zeigen Ihnen die Steuerfolgen auf Gesellschafts- und Gesellschafterebene auf. Anhand von Fallbeispielen erhalten Sie Gestaltungsempfehlungen und sind somit optimal vorbereitet.

Kursziele

- Grundlagen des Handelsrechts
- Das Sperrjahr
- Löschung wegen Vermögenslosigkeit
- umstrittene Behandlung von Gesellschafterdarlehn mit Rangrücktritt bei Beendigung
- notwendige Handelsbilanzen in der Liquidation und deren handelsrechtliche Veröffentlichungs- bzw. Hinterlegungspflicht
- Das Ende der Steuerpflicht
- Liquidationsbesteuerung
- Rechtsgrundlagen
- Besteuerungszeitraum
- Ablaufschema der Liquidation

[Zum Seminar](#)

Lohnsteuer- und Sozialversicherungs-Update 2023

Im Rahmen von Aktuelles Steuerrecht Praxis



Philipp Ise

Kursdetail

Highlights

- Zukunftsfinanzierungsgesetz
- Wachstumschancengesetz
- Neues BMF-Schreiben zum häuslichen Arbeitszimmer und zur Homeoffice-Pauschale
- Aktuelle Rechtsprechung zum Dienstwagenbesteuerung, zur ersten Tätigkeitstätte und zur doppelten Haushaltsführung

Gesetzgebung

- Ausblick Zukunftsfinanzierungsgesetz
- Ausblick Wachstumschancengesetz
- SGB IV-Änderungsgesetz
- Gesetz zur Unterstützung und Entlastung in der Pflege

Verwaltungsanweisungen

- Lohnsteuerliche Behandlung behördlicher Erstattungsbeträge für Verdienstausschüttungen nach § 56 des Infektionsschutzgesetzes (IfSG)
- Steuerbefreiung nach § 3 Nr. 15 EStG
- Lohnsteuerliche Behandlung von Arbeitgeberzuschüssen zum 49 €-Deutschlandticket
- Dienstreisen mit dem Fahrrad
- Abzug der Kosten für ein häusliches Arbeitszimmer sowie der Homeoffice-Pauschale
- Entwurf der Sozialversicherungsrechengrößen-Verordnung 2024

Rechtsprechung

- BFH, Urteil vom 23.11.2022, VI R 50/20 – Steuerfreiheit der Vorteile des Arbeitnehmers aus der Nutzung eines betrieblichen Telekommunikationsgerätes
- BFH, Urteil vom 15.12.2022, VI R 44/20 – Keine Anwendung der Fahrtenbuchmethode bei Schätzung des Treibstoffverbrauchs
- BFH, Urteil vom 04.07.2023, VIII R 29/20 – Keine Kürzung des geldwerten Vorteils für eine Garage
- BFH, Urteil vom 12.01.2023, VI R 39/19 – Beteiligung an den Kosten der Lebensführung im Rahmen einer doppelten Haushaltsführung
- BFH, Urteil vom 04.08.2022, VI R 35/20 – Kein Werbungskostenabzug für Familienheimfahrten bei Zuzahlungen eines Arbeitnehmers für einen Dienstwagen an den Arbeitgeber
- BFH, Urteil vom 14.09.2023, VI R 27/21 – Feststellung der Zuordnung des Arbeitnehmers im steuerlichen Reisekostenrecht

- BFH, Urteil vom 15.06.2023, VI R 27/20 – Kein Arbeitslohn bei sozialversicherungsrechtlichem Summenbescheid
- BFH, Urteil vom 10.08.2023, VI R 11/21 – Berechnung des Grundlohns bei steuerfreien Zuschlägen für Sonntags-, Feiertags- oder Nachtarbeit
- FG Hamburg, Urteil vom 23.02.2023, 5 K 190/22 - Umzugskosten als Werbungskosten
- FG Nürnberg, Urteil vom 19.10.2022, 3 K 51/22 – Vorliegen unangemessener Repräsentationsaufwendungen bei einer Abschiedsfeier
- BSG, Urteil vom 01.06.2022, 8 K 3186/21 E – Künstlersozialversicherung: Keine Abgabepflicht bei nur einmaligem Auftrag
- BSG, Urteile vom 20.07.2023, B 12 BA 1/23 R, B 12 R 15/21 R und B 12 BA 4/22 R - Kein Ausschluss von der Sozialversicherungspflicht durch Vertragsbeziehung mit Ein-Personen-Kapitalgesellschaft
- BSG, Urteil vom 13.12.2022, B 12 KR 16/20 R - Sozialversicherungspflicht eines mitarbeitenden GmbH-Gesellschafters

Sonstiges

- Update zur Inflationsausgleichsprämie

Kursziele

- Zukunftsfinanzierungsgesetz
- Entwurf eines Wachstumschancengesetz
- SGB IV-Änderungsgesetz
- Gesetz zur Unterstützung und Entlastung in der Pflege
- Ertragsteuerliche Behandlung der betrieblichen und beruflichen Betätigung in der häuslichen Wohnung
- Inflationsausgleichsprämie
- Aktuelle Rechtsprechung zur Dienstwagenbesteuerung
- Aktuelle Rechtsprechung zur doppelten Haushaltsführung

Zum Seminar

MoPeG und seine Auswirkungen auf das Steuerrecht

Besonders beleuchtet werden das EStG, GewStG, GrEStG, ErbStG und UmwStGS



Holger Wendland

Kursdetail

Vorschriften des EStG, GewStG, GrEStG, ErbStG und des UmwStG werden bzgl der Änderungen des Zivilrechtes für Personengesellschaften kritisch beleuchtet. Gefahrenpunkte werden klar definiert.

Kursziele

- Sensibilisierung im Hinblick auf Gestaltungen bei Personengesellschaften
- Wegfall der Gesamthandsbetrachtung des Vermögens in der Personengesellschaft

[Zum Seminar](#)

Nachfolgeplanung für Klein- und Mittelbetriebe

Steuerfallen vermeiden - Nachfolge in KMUs planen und realisieren zur optimalen Steuergestaltung



Dr. Thomas Schulze

Kursdetail

Häufig wird die Planung und Gestaltung der Unternehmensnachfolge in KMUs zu spät und zu schmalspurig angegangen. Vermögensverluste bei den Altinhabern sind damit vorprogrammiert.

Das Seminar soll beitragen, anhand typischer Fallkonstruktion steuerliche Fallen zu vermeiden und Gestaltungsmöglichkeiten für eine optimale Nachfolge aufzeigen.

Insbesondere geht es darum, wie Erbschaft/Schenkung, Verkauf und Betriebsaufgabe steuergünstig vorzubereiten sind und welche Folgen unterschiedliche Gestaltungen auf Einkommen-, Körperschaft-, Gewerbe-, Umsatz-, Erbschaft-/Schenkung- und Grundsteuer haben.

Kursziele

- Zielbestimmung und Zeitplanung der Unternehmensnachfolge
- Mentale Vorbereitung und steuerrationale Planung der bevorzugten Nachfolgelösung
- Altersabsicherung und Steuerplanung für Erbschaft und Schenkung
- Häufige Fehler bei der Nachfolgeplanung in KMUs
- Fallbeispiel Betriebsaufgabe Einzelunternehmen
- Fallbeispiel Verkauf Einzelunternehmen
- Fallbeispiel GmbH vererben
- Fallbeispiel GmbH verkaufen
- Fallbeispiel Familien-GmbH
- Fallbeispiel Betriebsaufspaltung
- Nicht vergessen: Grunderwerbsteuer, Umsatzsteuer

[Zum Seminar](#)

OSS, IOSS & Co

Änderungen des UStG ab dem 01.07.2021 durch das Mehrwertsteuer-Digitalpaket



Thomas Behring

Kursdetail

Durch das MwSt-Digitalpaket wird das UStG um die besonderen Besteuerungsverfahren One-Stop-Shop (OSS) und Import-One-Stop-Shop (IOSS) erweitert. Zudem wird die Regelung zum Versandhandel (§ 3c UStG) komplett überarbeitet und der Anwendungsbereich erweitert. Beim Verkauf von Waren auf elektronischen Marktplätzen (neu: elektronischen Schnittstellen) wird in bestimmten Fällen ein Reihengeschäft unter Beteiligung der elektronischen Schnittstelle fingiert. Im Seminar werden die neuen gesetzlichen Regelungen verständlich erläutert und deren Auswirkungen anhand von zahlreichen Beispielen dargestellt. (Stand Mai 2021)

Kursziele

Durch die Teilnahme an dem Seminar

- erfahren Sie die Funktionsweise der neuen Regelungen im UStG,
- erkennen Anpassungsbedarf beim Mandanten und
- verstehen die Chancen, die sich auf Grund der Neuregelungen bieten.

[Zum Seminar](#)

Onboarding in Kanzleien – aber nachhaltig

Wie ein gutes Onboarding schnell für gute Kanzleibindung sorgt.



Marion Ketteler

Kursdetail

Wir beleuchten konkret, was gutes Onboarding ausmacht. Dabei schauen wir einerseits auf Prozesse und Strukturen und andererseits auf personelle Aspekte:

- Was bedeutet Onboarding für die Kanzlei und den neuen Mitarbeiter?
- Welche Prozesse und Strukturen sollten für ein gutes Onboarding vorhanden sein?
- Welche personellen Ressourcen sind für ein gutes Onboarding unerlässlich und welche lassen sich durch den geschickten Einsatz von Technik ersetzen oder sogar mit Mehrwert versehen?
- Wie schafft es jede Kanzlei, den Bewerber so zu begeistern, dass er den Arbeitsvertrag gerne unterschreibt und sich auf seinen ersten Arbeitstag so richtig freut?
- Wie kann die Einarbeitung und Probezeit gestaltet werden, dass sich der Mitarbeiter schnell wohlfühlt und die Kanzlei gleichzeitig schnell herausfindet, ob sie die richtige Wahl getroffen haben?

Wie kann ein guter Onboarding Prozess darüber hinaus gezielt für das Employer Branding genutzt werden?

Kursziele

- Definition Onboarding
- Kennenlernen aller relevanten Onboarding Kontaktpunkte
- Übersicht über alle notwendigen Prozesse, Abläufe und Verantwortlichkeiten
- Kenntnis von technischen Unterstützungsmöglichkeiten im Onboarding Verfahren
- Kennenlernen kreativer Möglichkeiten zur Begeisterung von Bewerbern und neuen Mitarbeitern
- Wissen über psychologische Rahmenbedingungen, damit Menschen sich in Unternehmen wohlfühlen
- Wissen über die Einsatzmöglichkeiten eines guten Onboardings zur Unterstützung der eigenen Arbeitgebermarke

[Zum Seminar](#)

Pensionszusagen als Insolvenzantragsrisiko

Bilanzielle Überschuldung von Unternehmen mit Pensionsverpflichtungen



Thomas Uppenbrink

Kursdetail

Die regulativen Rahmenbedingungen, speziell die des Handelsrechts, haben sich in den letzten Jahren deutlich geändert – nicht zuletzt durch das im Jahre 2009 erlassene Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz (BilMoG), wo Rückstellungswerte in Steuer- und Handelsbilanz differenziert bewertet werden müssen! Durch verschiedene Wertansätze im Zinsbereich führt dies in der Regel zu einer deutlichen Erhöhung der Rückstellungen in der Handelsbilanz, was wiederum unmittelbar zulasten des in der Handelsbilanz ausgewiesenen Eigenkapitals geht. Dies führt in der Regel zu einer deutlichen Erhöhung der Rückstellungen in der Handelsbilanz, was wiederum unmittelbar zulasten des in der Handelsbilanz ausgewiesenen Eigenkapitals geht. Auch eine generelle Veränderung der Märkte, Verkleinerung der Unternehmen und veränderte Strukturen haben darüber hinaus zu veränderten wirtschaftlichen Rahmenbedingungen geführt. So haben viele der mittelständischen Betriebe, bei denen eine Pensionszusage für die Geschäftsleitung zugesagt war, heute nicht mehr die Ertragskraft, um zum Beispiel eine Pensionsverpflichtung ohne Rückdeckungsversicherung regelmäßig bedienen zu können. Über hinaus zu veränderten wirtschaftlichen Rahmenbedingungen geführt. So haben viele der mittelständischen Betriebe, bei denen eine Pensionszusage für die Geschäftsleitung zugesagt war, heute nicht mehr die Ertragskraft, um zum Beispiel eine Pensionsverpflichtung ohne Rückdeckungsversicherung regelmäßig bedienen zu können. Dies führt in der Regel zu einer deutlichen Erhöhung der Rückstellungen in der Handelsbilanz, was wiederum unmittelbar zulasten des in der Handelsbilanz ausgewiesenen Eigenkapitals geht. Auch eine generelle Veränderung der Märkte, Verkleinerung der Unternehmen und veränderte Strukturen haben darüber hinaus zu veränderten wirtschaftlichen Rahmenbedingungen geführt. So haben viele der mittelständischen Betriebe, bei denen eine Pensionszusage für die Geschäftsleitung zugesagt war, heute nicht mehr die Ertragskraft, um zum Beispiel eine Pensionsverpflichtung ohne Rückdeckungsversicherung regelmäßig bedienen zu können.

Kursziele

- Insolvenzrechtlicher Überschuldungsbegriff
- Überschuldungsrisiko durch Pensionszusagen
- Bilanzaufstellung unter Überschuldungsmerkmalen
- Handelsrechtliche Konsequenzen
- Verzehr des bilanziellen Eigenkapitals
- Rangrücktrittserklärung
- Auslagerung von Pensionszusagen
- Die Notwendigkeit einer Fortbestehensprognose
- Insolvenzantragspflicht bei negativer Fortbestehensprognose
- Verzicht auf Pensionsansprüche
- Insolvenzverfahren in Eigenverwaltung

[Zum Seminar](#)

Pflegekosten richtig geltend gemacht

Pflegekosten in eigener Person bzw. Pflegekosten für gepflegte Angehörige richtig geltend gemacht



Holger Wendland

Kursdetail

- Abgrenzung
- Behinderten-Pauschbetrag
- Pflege-Pauschbetrag
- Berücksichtigung von Aufwendungsersatz richtig berücksichtigt
- Abzug als außergewöhnliche Belastungen nach §§ 33 und 33b EStG
- Berücksichtigung als Steuerermäßigung nach § 35a EStG
- Pflegekosten als außergewöhnliche Belastungen nach § 33 EStG
- Unterhaltsleistungen nach § 33a EStG
- Fahrtkosten - Abzug als agB nach § 33 EStG
- Weitere Krankheitskosten - Abzug als agB nach § 33 EStG
- Berücksichtigung als Steuerermäßigung nach § 35a EStG
- Ansatz von Pauschbeträgen § 33b EStG
- Behinderten-Pauschbeträge / Pflege-Pauschbetrag
- Aufwendungsersatz
- Erstattungen, Leistungen der Pflegeversicherung bei Ansatz der Pflege-kosten als agB nach § 33 bzw. nach 35a EStG

Kursziele

- Abzug als außergewöhnliche Belastungen nach §§ 33 und 33b EStG
- Berücksichtigung als Steuerermäßigung nach § 35a EStG
- Pflegekosten als außergewöhnliche Belastungen nach § 33 EStG
- Unterhaltsleistungen nach § 33a EStG
- Fahrtkosten - Abzug als agB nach § 33 EStG
- Weitere Krankheitskosten - Abzug als agB nach § 33 EStG
- Berücksichtigung als Steuerermäßigung nach § 35a EStG
- Ansatz von Pauschbeträgen § 33b EStG, Behinderten-Pauschbeträge / Pflege-Pauschbetrag
- Aufwendungsersatz
- Erstattungen, Leistungen der Pflegeversicherung bei Ansatz der Pflege-kosten als agB nach § 33 bzw. nach 35a EStG

[Zum Seminar](#)

Planung & Priorisierung in Kanzleien

Man überlegt sich, was an dem Tag erledigt werden soll oder muss - und dann kommt es anders als gedacht.



Zach Davis

Kursdetail

Die Anforderungen im Kanzleiumfeld sind hoch: Zum Planbaren kommen nicht planbare Aufgaben und Veränderungen hinzu. Die beiden Welten, gilt es in pragmatischer und nicht in theoretischer Weise unter einen Hut zu bringen, damit Sie nicht mit dem folgenden Fazit in den Feierabend gehen: „Den ganzen Tag gemacht und getan – nur wenig von dem, was ich mir eigentlich vorgenommen hatte“. Auszug aus den Inhalten:

- Was sind sinnvolle Prioritätskriterien?
- Was sind die größten Fallen, die im Arbeitsalltag immer wieder auftreten, in Bezug auf die Bearbeitungsreihenfolge und Zeitverwendungsanteile?
- Wie behält man den Überblick über die Vielzahl der Aufgaben aus verschiedenen Richtungen?
- Wie kann man die Dauer einer Aufgabe realistischer einschätzen?
- Wie man sein Denken in Bezug auf Zeit verbessert: To-Do-Liste andersherum, Zeit-Ziele und DoD für mehr Produktivität und weniger Stress.

Kursziele

- Sinnvolle Prioritätskriterien und Prioritätsfallen
- Bearbeitungsreihenfolge und Zeitverwendungsanteile im Alltag
- Den Überblick über die Vielzahl der Aufgaben behalten
- Die Dauer einer Aufgabe realistischer einschätzen
- To-Do-Liste andersherum, Zeit-Ziele und DoD

[Zum Seminar](#)

Praxistipps Geldwäscheprävention für die Beratung

Update – Praxisfragen – Handlungsempfehlungen



Dr. Peter Talaska

Kursdetail

Das Seminar bringt Steuerberater: Innen auf den aktuellen Stand zu folgenden Themen:

1. Risikomanagement
 - Risikoanalyse – vereinfacht oder mit Excel-Tool oä.?
 - Geldwäschetypologiepapiere der FIU
2. Allgemeine Sorgfaltspflichten nach dem GwG, insbesondere
 - Identifizierung des Mandanten / Bevollmächtigten / wirtschaftlich Berechtigten
 - Aktuelles rund um das Transparenzregister
3. Meldepflichten
 - Wann hat die Verschwiegenheitspflicht Vorrang?
 - Meldepflichten nach der GwGMeldV-Immobilien
 - Meldepflicht bei Transparenzregisterabweichung

Kursziele

- Gesetzgebung zum Thema Geldwäsche
- Risikomanagement
- Typologien
- Meldepflichten
- Hinweise zum Transparenzregister
- Bußgeldverfahren und Sonstiges

[Zum Seminar](#)

Prüfung der UST-Freiheit ärztlicher Leistungen

Nachweis der Umsatzsteuerfreiheit bei ärztlichen Leistungen prüfen



Holger Wendland

Kursdetail

Der Bundesrechnungshof hat in seinem Jahresbericht 2013 deutlich gemacht: Ärzte würden zunehmend auch steuerpflichtige Leistungen erbringen, die Finanzämter erfassen diese Umsätze aber nicht vollständig Steuerausfälle in Millionenhöhe könnten nicht ausgeschlossen werden." (AAA 2/2014, S. 22)

"So umgehen Ärzte die Umsatzsteuer-Falle" (Ärzte-Zeitung 17.03.2014).

"Der Landesrechnungshof empfahl der OFD Niedersachsen und den Betriebsprüfungsstellen, Ärzte, bei denen Anhaltspunkte für umsatzsteuerpflichtige Leistungen oder hohe Zuzahlungen von Patienten bestehen, verstärkt einer Betriebsprüfung zu unterziehen." (PFB 01/2015, S. 13)

Das Seminar zeigt insbesondere dem nicht spezialisierten Steuerberater und seinen Mitarbeitern die Tücken des Umsatzsteuerrechts in der Arztpraxis auf.

Kursziele

- Rechtlicher Rahmen
- Anwendung der Vorschrift § 4 Nr. 14 UStG
- Einzelfragen
- Nachweis der Umsatzsteuerfreiheit

[Zum Seminar](#)

Reform der Besteuerung von Photovoltaikanlagen

Umfangreiche Änderungen im Bereich der Umsatz –und Einkommensteuer



Achim Neumann

Kursdetail

Im Rahmen des Jahressteuergesetzes 2022 wurde zum einen im Bereich der Umsatzsteuer erstmalig ein Nullsteuersatz für die Lieferung bestimmter Photovoltaikanlagen eingeführt. Das hierzu ergangene BMF-Schreiben vom 27.02.2023 enthält weitere Regelungen, Erläuterungen und Vereinfachungen.

Zudem wurde in der Einkommensteuer rückwirkend zum 01.01.2022 eine Steuerbefreiung für Einnahmen und Entnahmen aus dem Betrieb bestimmter Photovoltaikanlagen verabschiedet. Auch hierzu wurde bereits am 17.07.2023 ein BMF-Schreiben erlassen, welches die Vielzahl von Praxisfragen regeln soll.

Kursziele

Umsatzsteuer:

- Unentgeltliche Wertabgaben
- Lieferung von Photovoltaikanlagen zum Nullsteuersatz
- Einheitlichkeit der Leistung
- Vereinfachungsregelungen
- Änderungen nach § 27 Abs. 1 UStG

Einkommensteuer:

- Voraussetzungen und Umfang der Steuerfreiheit
- Auswirkungen auf § 7g EStG
- Wegfall der gewerblichen Infektion
- Behandlung von Photovoltaikanlagen in anderweitigem Betriebsvermögen
- Verhältnis zum BMF-Schreiben vom 29.10.2021

[Zum Seminar](#)

Reihengeschäfte und Dreiecksgeschäfte in der Praxis

Reihengeschäfte im internationalen Kontext aus umsatzsteuerlicher Sicht –
Der Weg zur rechtssicheren Umsetzung



Anna Heidbüchel

Kursdetail

Aus der unternehmerischen Praxis sind innergemeinschaftliche und drittlandsbezogenen Reihengeschäfte aufgrund der Optimierung von Lieferketten nicht mehr wegzudenken. Gleichzeitig bringen Reihengeschäfte im internationalen Kontext zahlreiche umsatzsteuerliche Fallstricke mit sich. Nachdem seit 2020 zumindest die systematischen Grundsätze für die Abwicklung der Reihengeschäfte klarer gesetzlich geregelt sind, hat sich nun auch die **Finanzverwaltung** mit einem **BMF-Schreiben vom 25.04.2023 näher geäußert**. Im Rahmen des Seminars lernen Sie die Grundfälle des Reihengeschäfts anhand praktischer Beispiele sowie die umsatzsteuerlichen Risiken von grenzüberschreitenden Konstellationen kennen. Das Seminar befähigt Sie zum rechtssicheren Umgang mit Reihengeschäften in der Praxis

Kursziele

- Rechtliche Grundlagen des Reihengeschäfts (Begriff des Reihengeschäfts, Ortsbestimmung)
- Das innergemeinschaftliche Reihengeschäft anhand praktischer Beispiele
- Das Reihengeschäft mit Drittlandsbezug anhand praktischer Beispiele
- Das innergemeinschaftliche Dreiecksgeschäft im Sinne des § 25b UStG
- Die Bedeutung besonderer Besteuerungsverfahren (OSS, IOSS) für grenzüberschreitende Reihengeschäfte

[Zum Seminar](#)

Risikofrüherkennung & Ablauf des StaRUG-Verfahrens

Die Risikofrüherkennung nach § 1 StaRUG kennen & ein typisches Restrukturierungsverfahren verstehen



Achim Dörner

Kursdetail

Seit 01.01.2021 existiert mit dem StaRUG ein neues Sanierungsrecht in Deutschland. Neben der Pflicht zur Risikofrüherkennung ist ein weiterer wesentlicher Baustein die Einführung eines eigenständigen außergerichtlichen Verfahrens zur Restrukturierung von Unternehmen.

Kursziele

- Was ist mit Risikofrüherkennung gemeint? Wer ist dazu verpflichtet und wie kann das in die Praxis umgesetzt werden?
- Wie läuft ein Restrukturierungsverfahren typischerweise ab?
- Welche neuen Möglichkeiten bietet das Gesetz damit den Unternehmen? Welche Grenzen setzt das StaRUG aber auch für notwendige Restrukturierungen?
- Welche Voraussetzungen müssen erfüllt sein, um die Instrumente des StaRUG nutzen zu können?

[Zum Seminar](#)

Roadmap Recruiting für Steuerkanzleien

Mehr als Stellenanzeigen schalten und Bewerbungsgespräche führen



Marion Ketteler

Kursdetail

In der Kanzlei:

- Welche internen Prozesse, Abläufe und Verantwortlichkeiten müssen geklärt sein?
- Was muss jeder Mitarbeitende in der Kanzlei wissen und wann tun?
- Welche Anforderungen in der Kanzlei müssen für ein erfolgreiches Recruiting erfüllt sein?
- Wie kann der Einsatz von Technik sinnvoll genutzt werden?

In der Außendarstellung:

- Wir betrachten Ihre Kanzlei aus der Perspektive von Interessenten und Bewerbern.
- Was kann man wo über Ihre Kanzlei und die Menschen darin erfahren?
- Welche Informationen sind für Bewerbender besonders interessant?
- Wie stellen Sie sich und Ihre Kanzlei nach außen dar?
- Welche Rolle spielt die Karriereseite Ihrer Internetpräsenz?

Außerdem erfahren Sie:

- Wie Sie mit einem guten Social Media Auftritt Ihr Recruiting wirksam unterstützen können.
- Welche Alternativen es gibt, um Interessenten zu erreichen.
- Wie Sie sich von der Konkurrenz abheben können.
- Welche Erfahrungen Interessenten und Bewerbende im Kontakt mit Ihrer Kanzlei machen sollten.

Kursziele

- Von der Suche bis zur Einstellung
- Das Webinar zeigte den Teilnehmer*innen den Weg zum perfekten Recruiting in Steuerkanzleien
- Alle Aspekte des Recruitings: innerhalb der Kanzlei und in Ihrer Außendarstellung wurden betrachten
- Unter der Lupe: Employer Branding
- Kennenlernen aller Interessenten- und Bewerberkontaktpunkte
- Übersicht über alle notwendigen Prozesse, Abläufe und Verantwortlichkeiten
- Kenntnis von technischen Unterstützungsmöglichkeiten im Recruitingverfahren
- Kenntnis von alternativen Informationskanälen zur Ansprache von Interessenten
- Wissen über die Darstellung einer guten Arbeitgebermarke inkl. Alleinstellungsmerkmalen
- Wissen über eine gute Außendarstellung durch die Sozialen Medien
- Überblick über Möglichkeiten zum erfolgreichen Kanzlei Recruiting ohne externe Recruiter

[Zum Seminar](#)

Schlüsselfaktoren effektiver Kommunikation

Wie Sie die kanzleiinterne und externe Kommunikation verbessern



Zach Davis

Kursdetail

Wenn etwas nicht optimal läuft, hat es fast immer in irgendeiner Form mit der Kommunikation zu tun! Manchmal werden unnötige Arbeiten durchgeführt. Manchmal funktioniert die Zusammenarbeit innerhalb der Kanzlei oder mit dem Mandanten nicht so wie man es sich wünscht. Manchmal ist die Stimmung schlechter als sonst. „Schuld“ hieran ist fast immer die Kommunikation. In manchen Fällen wurde Entscheidendes nicht kommuniziert. In anderen Fällen wurde unklar oder ungeschickt kommuniziert. An anderen Stellen werden vielleicht sogar zu viele Informationen ausgetauscht.

Das Seminar ist in zwei Teilen aufgebaut und wird in der Mitte eine 15-minütige Pause enthalten.

Kursziele

- Klarheit in der Kommunikation (intern und mit Mandanten) zu schaffen
- Weniger Missverständnisse zu erleben
- Mit unterschiedlichen Mitarbeitern und Mandanten unterschiedlich umzugehen
- Ein besserer Zuhörer zu werden (auch wenn Sie glauben, bereits gut zu sein)
- Humor an passenden Stellen zur Verbesserung der Stimmung einzusetzen
- Konflikte in der Kanzlei und mit Mandanten wirkungsvoll zu entschärfen
- Schwierige Botschaften elegant zu übermitteln
- Wenn nötig „hart in der Sache und weich zum Menschen“ zu sein
- Gewünschte Verhaltensänderungen bei Mitarbeitern und Kollegen zu bewirken
- Verbindlichkeit, v.a. bei Mandanten, einzufordern (Stichwort: Hinterherlaufen)

[Zum Seminar](#)

Schlussrechnung von Coronahilfen

Worauf Sie im Rahmen der Schlussabrechnungen achten müssen!



Rüdiger Schaar

Kursdetail

November- und Dezemberhilfen sowie Überbrückungshilfen I bis IV sind Unterstützungsleistungen, die der deutsche Staat in den Jahren 2020 bis 2022 Unternehmen gewährt hat, die durch die Folgen der Corona-Pandemie spürbare Umsatzeinbußen erlitten haben. Über diese Leistungen muss bis zum 30.06.2023 – mit Fristverlängerung bis zum 31.12.2023 seitens des Empfängers eine Schlussabrechnung erstellt werden, aus der sich die Berechtigung erhaltener Hilfszahlungen ableiten lässt. Wird eine fristgerechte Schlussabrechnung versäumt, droht die komplette Rückzahlung der Hilfen. Zudem kann dieses Unterlassen für die Betroffenen zu persönlichen Haftungsansprüchen führen.

Kursziele

- Überblick Coronahilfen
- Eckpunkte Schlussabrechnung
- Welches Recht gilt?
- Anlegen Organisationsprofil und Prüfung Zahlenwerk
- Besonderheiten bei November- und Dezemberhilfe
- Beihilfewechsel
- Haftungsrisiken

[Zum Seminar](#)

Schwarzarbeit und illegale Beschäftigung

Verteidigungswerkzeuge im Straf- und Beitragsverfahren



Dr. Christian Bertrand

Kursdetail

Steht der Verdacht der Schwarzarbeit oder illegalen Beschäftigung im Raum sind Mandanten und Berater gezwungen, sich in einem komplexen Spannungsfeld verschiedener Verfahren und Behörden mit unterschiedlicher Blickrichtung auf den Sachverhalt zu bewegen. Beitragsrechtlich drohen existenzvernichtende Nachforderungen, strafrechtlich droht Freiheitsstrafe. Das Seminar bietet einen Überblick über drohende straf- und beitragsrechtliche Folgen unter Berücksichtigung der Wechselwirkungen zwischen Straf- und Beitragsverfahren und gibt dem Berater Verteidigungswerkzeuge für das strafrechtliche Ermittlungsverfahren und das parallele Beitragsverfahren der Rentenversicherungsträger an die Hand.

Kursziele

- Ermittlungen der Finanzkontrolle Schwarzarbeit: Rechtsgrundlagen und Verfahrensgrundsätze
- Verhalten bei Durchsuchungen der Finanzkontrolle Schwarzarbeit
- Vorenthalten und Veruntreuen von Arbeitsentgelt, § 266a StGB
- Beitragsrechtliche Auswertung der Ermittlungsergebnisse durch die Rentenversicherungsträger

[Zum Seminar](#)

Sonderregelungen im Umsatzsteuerrecht

Abweichende Besteuerungsmechanismen, Vereinfachungsregelungen und Haftungsnormen im System der Umsatzsteuer.



Sven Sistig

Kursdetail

Ziel des gemeinschaftlichen Mehrwertsteuersystems aus Vorsteuerabzug auf der Eingangs- und Umsatzsteuer auf der Ausgangsseite ist insbesondere die Neutralität der Umsatzsteuer für Unternehmer sowie die Verhinderung von Missbrauch. Bestimmte Branchen sowie Handelsgeschäfte im internationalen Waren- und Dienstleistungsverkehr bedürfen zur Sicherstellung dieser Ziele jedoch spezielle Vorschriften.

Die Inhalte sollen dem Teilnehmer vermitteln, wieso es dieser Sonderregelungen bedarf und wie sich in das System der Umsatzsteuer einfügen. Besprochen werden insbesondere die Besteuerung von Reisedienstleistern und von Unternehmern des Gebrauchtwarenhandels. Darüber hinaus wird die Vereinfachungsregelung des innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäfts sowie die Haftung für Betreiber von Online-Marktplätzen erörtert.

Kursziele

- Verständnis der Besteuerung der Reiseleistungen vor dem Hintergrund verschiedener Leistungselemente, die eine
- Reiseleistung im Ganzen ausmachen.
- Die Besteuerung der Unternehmer, die mit Gebrauchtwaren handeln. Verständnis der Notwendigkeit der Vorschrift aufgrund Ankaufs bei Privatpersonen.
- Verständnis und Anwendbarkeit der Vereinfachungsregelung des innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäfts.
- Haftung elektronischer Marktplätze bei Steuerhinterziehung über eine elektronische Schnittstelle.
- Versagung des Vorsteuerabzugs bei Kenntnis von Steuerhinterziehung als integraler Bestandteil zur Bekämpfung von Missbrauch des Mehrwertsteuersystems.

[Zum Seminar](#)

StaRUG versus ESUG

Der richtige Weg zur Sanierung?



Dr. Utz Brömmekamp

Kursdetail

Das Insolvenzplanverfahren in Eigenverwaltung (ESUG) hat sich insbesondere seit 2012 in Deutschland als Sanierungsinstrument etabliert und bewährt. Nun ist ihm seit dem 01.01.2021 mit dem StaRUG eine Alternative erwachsen, die es ebenso wie in der Insolvenz ermöglicht, Sanierungspläne mit Mehrheitsentscheid durchzusetzen und dabei auch widersprechende Gläubiger mit ins Boot zu holen. Was ist jetzt die bessere Lösung?

Empfiehl sich der Weg durch eine Insolvenz, oder ist StaRUG das mildere Mittel? Was ist bei beiden Verfahren zu beachten, und welche Variante ist in welchem Fall empfehlenswert?

Kursziele

- Grundstruktur des Eigenverwaltungsverfahrens
- Klassische ESUG-Fälle
- Überblick über das StaRUG-Verfahren
- Wesentliche Merkmale und Unterschiede
- Hilfe in der Beraterpraxis
- Sanierungsmoderationsverfahren als Einstieg ins StaRUG
- Grenzüberschreitende Betrachtung
- Harmonisierung von Sanierung und Insolvenz in Europa
- Risiken der Beraterhaftung
- Drohende Zahlungsunfähigkeit vs. Überschuldung
- Die neue Vergleichsrechnung

[Zum Seminar](#)

Steuerabzug nach § 50a EStG

Steuerabzugsverpflichtungen für deutsche Unternehmen bei Zahlungen ins Ausland



Malte Geils



Kristin Geils

Kursdetail

Vergütungen an im Ausland ansässige Künstler oder Sportler für künstlerische, sportliche, artistische, unterhaltende oder ähnliche Darbietungen im Inland unterliegen oftmals den Steuerabzug nach § 50a EStG. Gleiches gilt für bestimmte Lizenzzahlungen an ausländische Unternehmen. Sollte das deutsche Unternehmen diesen Steuerabzug nicht oder nicht zutreffend vornehmen, haftet es für diesen Steuerabzug. Daher ist der Steuerabzug nach § 50a EStG regelmäßig auch Bestandteil von Betriebsprüfungen. Der Steuerabzug beinhaltet daher für das Unternehmen bei einem unzutreffenden Einbehalt unerwünschte steuerliche Risiken und für den Steuerberater potenzielle Haftungsrisiken. Das Seminar zeigt die Voraussetzungen des Steuerabzugs, die Berechnung und Möglichkeiten der Erstattung bzw. Freistellung. Dabei werden die theoretischen Grundlagen mit praktischen Fallbeispielen abgerundet.

Kursziele

- Persönliche und sachliche Voraussetzungen des Steuerabzugs nach § 50a EStG
- Bemessungsgrundlage und Steuersatz
- Verhältnis zu Doppelbesteuerungsabkommen
- Freistellungs- und Erstattungsverfahren

[Zum Seminar](#)

Steueränderungen ESt 2023/24 in High-Speed-Version

24 topaktuelle Beratungstipps aus neuen Urteilen und Erlassen in der ESt



Holger Wendland

Kursdetail

Die Steueränderungen zum Jahreswechsel 2023/24 aktuell - was hat sich mit Wirkung ab wann im Gesetzgebungsverfahren durchgesetzt? Welche neuen Gesetze und Anweisungen sind zu beachten - und was sollte in Bezug auf baldige Änderungen im Auge behalten werden?

- Kfz-Nutzung neues zur 1 % -Methode / Fahrtenbuchmethode
- Werbungskostenabzug bei § 19 EStG
- Einkünfteerzielungsabsicht bei V+V
- Steuerermäßigung nach § 35a EStG
- Außergewöhnliche Belastungen

Kursziele

- Berechtigung zur Absetzung für Abnutzung (AfA) nach entgeltlichem Anteilserwerb
- Anwendung der 1 %-Regelung bei "Handwerker-Kfz" / Fahrtenbuchmethode und Schätzung des Treibstoffverbrauchs
- Berechnung Grundlohn bei steuerfreien Sonntags-, Feiertags- oder Nachtarbeitszuschlägen
- Unterkunftskosten bei einer doppelten Haushaltsführung im Ausland
- Beteiligung an den Kosten der Lebensführung im Rahmen einer doppelten Haushaltsführung
- Weiträumiges Tätigkeitsgebiet - vertraglich vereinbarte Arbeitsleistung auf einer festgelegten Fläche
- Abzug von Aufwendungen einer Ruhestandsbeamtin im Rahmen ihrer ehrenamtlichen Gewerkschaftstätigkeit als Werbungskosten
- Vermietung und Verpachtung: Überprüfung der Einkünfteerzielungsabsicht bei Objekten mit mehr als 250 qm Wohnfläche
- Privates Veräußerungsgeschäft nach trennungsbedingtem Auszug eines Ehepartners
- Außergewöhnliche Belastungen:
 - bei Aufwendungen für eine Liposuktion
 - bei Unterbringung in einer Wohngemeinschaft
 - Aufwendungen im Zusammenhang mit einer Ersatzmutterchaft
 - Behindertengerechter Gartenumbau
 - Keine Kürzung aufgrund einer steuerpflichtigen Ersatzleistung
- Steuerermäßigung gemäß § 35a EStG
 - für haushaltsnahe Dienstleistungen und Handwerkerleistungen bei Mietern
 - Inanspruchnahme von Handwerkerleistungen

- Aufwendungen für ein Hausnotrufsystem

[Zum Seminar](#)

Steuerbefreiungen nach dem UStG

Das Prinzip der Umsatzsteuerbefreiungen und die Möglichkeiten des Verzichts darauf.



Angela Hauch

Kursdetail

Steuerbare Umsätze sind steuerpflichtig, soweit sie nicht ausdrücklich unter eine in § 4 UStG abschließend aufgezählte Steuerbefreiung fallen. Die vorsteuerschädlichen Befreiungen haben meist sozial- und kulturpolitische Gründe. Erfahren Sie in diesem Seminar welche Befreiungen für die Praxis wichtig sind und wann Ihre Mandant*innen keine Umsatzsteuer auszuweisen haben, aber auch keinen Vorsteuerabzug geltend machen können. Zudem lernen Sie, in welchen Sachverhalten ein Verzicht auf eine Umsatzsteuerbefreiung (§ 9 UStG) sinnvoll sein könnte, um in der Lage zu sein, Ihre Mandant*innen optimal bei umsatzsteuerlichen Fragen beraten zu können.

Kursziele

Mit Teilnahme/ Bearbeitung dieses Seminares/ Moduls lernen Sie...

- ...die für die Praxis relevantesten Umsatzsteuerbefreiungen kennen
- ...den Unterschied zwischen sog. „echten Steuerbefreiungen“, die den Vorsteuerabzug nicht ausschließen (Nullsatzumsätze) und sog. „unechten Steuerbefreiungen“, für die der Vorsteuerabzug ausgeschlossen ist, kennen
- ...wann Ihre Mandant*innen die Voraussetzungen für eine der o.g. Steuerbefreiung erfüllen
- ...ob Ihre Mandant*innen trotz steuerfreier Ausgangsumsätze eine Vorsteuerabzugsberechtigung haben
- ...wann ein Verzicht auf eine Steuerbefreiung in Frage kommt (§ 9 UStG)

[Zum Seminar](#)

Steuerberater als Krisenberater

Wie wahre ich meine Interessen und die meines Mandanten in der wirtschaftlichen Krise und im Umfeld einer Sanierung?



Dr. Utz Brömmekamp

Kursdetail

Zunächst steht der Steuerberater selbst im Fokus. Seine Handlungspflichten und Haftungsrisiken haben sich mit dem StaRUG noch weiter verfestigt. Das ungeliebte Risikomanagement wird zur Chefsache. Zudem steht für den Berater bei der Krisenberatung im Fokus, seine Honorare anfechtungsfest zu gestalten.

Aber der Berater ist auch gefragt, wenn es darum geht, inwieweit sein Mandant seinem in die Krise geratenen Kunden noch helfen darf, ohne selbst Haftungs- und Rückzahlungsrisiken einzugehen. Was ist, wenn der Insolvenzverwalter klingelt?

Dieses Seminar beantwortet Themen und Fragen aus der erlebten Praxis zum Umgang des (Steuer)beraters mit existenziellen Krisenszenarien, und zwar zur bestmöglichen Wahrung der eigenen Interessen und denen seiner Mandanten.

Kursziele

- Krisenfrüherkennung und Krisenmanagement nach § 1 StaRUG
- Beraterhaftung im Zusammenhang mit der Abschlusserstellung
- Einblicke in das Anfechtungs- und das Insolvenzanfechtungsrecht
- Anfechtungsfeste Sicherung von Honoraren
- Anfechtungsfeste Sicherungen von Sanierungsbeiträgen
- Haftungsminimierung durch Sanierungsmoderation (§ 94 ff. StaRUG)
- Kommunikation mit dem Insolvenzverwalter
- Beratung des Mandanten als Gläubiger in der Krise
- Zulässige Rechtsberatung durch den Steuerberater

[Zum Seminar](#)

Steuerliche Fallstricke bei GmbH Gesellschaftern

Die steuerlichen Besonderheiten und Optimierungsmöglichkeiten



Malte Geils



Kristin Geils

Kursdetail

Das Seminar ist speziell an GmbH Gesellschafter gerichtet und vermittelt Kenntnisse in den Bereichen der Gewinnausschüttung, Kapitalzuführung, Steuerbelastungsvergleiche und Betriebsaufspaltungen. Des Weiteren werden die in der Praxis oft diskutierten Steueroptimierungsüberlegungen bei Gründung von ausländischen Holdingstrukturen und Auslandsgesellschaften näher beleuchtet. Die Seminarteilnehmer erlangen durch das Seminar Kenntnisse zu besonderen Problembereichen in der Besteuerung von GmbH Gesellschaftern sowie zu Optimierungsmöglichkeiten.

Kursziele

- Besteuerung offene Gewinnausschüttung
- Besteuerung verdeckte Gewinnausschüttung
- Verwendung steuerliches Einlagekonto
- Angemessenheit Geschäftsführergehalt
- Möglichkeiten der Kapitalzuführung
- Betriebsaufspaltung
- Steueroptimierung durch eine Holding-Struktur?
- Steueroptimierung bei einer Auslandsgesellschaft?

[Zum Seminar](#)

Steuerliche Verfahren der Unternehmensbewertung

Modul 1: Lernen Sie Hierarchie und Gestaltungsmöglichkeiten des BewG kennen und anwenden



Achim Dörner



Max Amrein

Kursdetail

Das Seminar beschäftigt sich mit den gesetzlichen Vorschriften zur Ableitung des steuerlichen Werts von Unternehmen und Unternehmensanteilen.

Hierfür sieht § 9 BewG eine klare Methodik vor. Die Seminarteilnehmer lernen schrittweise die unterschiedlichen Stufen dieser obligatorischen steuerlichen Bewertungshierarchie sowie das dazu jeweils passende Wertkonzept kennen. Die Relevanz und Anwendbarkeit branchenüblicher Bewertungsverfahren wird dabei ebenso beleuchtet wie die Ermittlung des Substanzwerts als Untergrenze der Besteuerung.

Das Seminar gibt zahlreiche Praxistipps und Beispiele. Die Chancen und Risiken sowie die Fallstricke der gesetzlichen Regelungen werden klar herausgearbeitet. Dadurch werden die Teilnehmer in die Lage versetzt, durch eine geschickte Auswahl der Bewertungsverfahren Vorteile für ihre Mandanten zu erzielen.

Kursziele

- Grundsätze der steuerlichen Bewertung
- Substanzwert als Untergrenze und dessen Ermittlung
- Branchenübliche Bewertungsverfahren

[Zum Seminar](#)

Steuerplanung zur Stärkung der Finanzkraft in KMUs

Wie Steuerberater Unternehmen bei der Steuerplanung unterstützen, deren Finanzkraft zu stärken.



Dr. Thomas Schulze

Kursdetail

Praktikable Steuerplanung und erhebliche Gestaltungsmöglichkeiten sind in KMUs weitgehend unbekannt. Hohe Steuerzahlungen beeinträchtigen die Finanzkraft des Unternehmens. Mehr Gewinn nach Steuern für KMU bietet nur eine Verbesserung der Zusammenarbeit.

Schwerpunkte:

- Empirisch relevante Ziele der Wirtschaftlichkeitsberechnung und Steuerplanung im KMU
- Hilfen für die Identifikation und Bewertung von quantifizierbaren Gestaltungsmöglichkeiten zur Besteuerung des finanziellen Unternehmensergebnisses, der Unternehmensleistung und -mittel
- Praxisbeispiele für Steuerplanung in KMU

Kursziele

- Ziele der Steuerplanung – Optimierung der Steuerbeträge und Zahlungszeitpunkte
- Unternehmensformen und Steuerplanung im KMU
- steuerliche Optimierung von Unternehmensstrukturen in KMU
- Übersicht über Einnahmen und Ausgaben, Steuerentstehung und -fälligkeit
- Schwerpunkte strategischer und operativer Steuerplanung und Risikomanagement
- Phasen der Steuerplanung
- Instrumente der Steuerplanung
- Steuergestaltung und -planung für Investitionen
- Investitionsrechnung unter Berücksichtigung von Steuern und Inflation

[Zum Seminar](#)

Steuerschuldnerschaft des Unternehmers

Unter welchen Voraussetzungen schuldet der Unternehmer die USt und wann ist diese auch offen auszuweisen?



Angela Hauch

Kursdetail

§ 13a UStG füllt umsatzsteuerrechtlich die Vorschrift des § 43 AO aus, wonach die Einzelsteuergesetze bestimmen, wer Steuerschuldner oder Gläubiger einer Steuervergütung ist. Steuerschuldner ist derjenige, der verpflichtet ist, die Steuer für eigene Rechnung selbst zu entrichten, oder für dessen Rechnung ein anderer Beteiligter des Steuerschuldverhältnisses die Steuer zu entrichten hat. Da der Vorsteuerabzug gem. § 15 UStG grundsätzlich nur aus Rechnungen mit offenem und zutreffendem Steuerausweis möglich ist, bedarf es einer Sanktion für die Fälle, in denen Rechnungen mit unrichtigem Inhalt ausgestellt werden (§ 14c UStG). Erfahren Sie in diesem Seminar, unter welchen Voraussetzungen ein unrichtiger oder unberechtigter Steuerausweis nach § 14c UStG vorliegt

Kursziele

Mit Teilnahme/ Bearbeitung dieses Seminares/ Moduls lernen Sie...

- ...unter welchen Voraussetzungen der Unternehmer die Umsatzsteuer schuldet
- ...welche Fälle der Steuerschuldnerschaft das UStG unterscheidet
- ...dass der Unternehmer bei Vorliegen einer Steuerschuldnerschaft die USt grundsätzlich offen auszuweisen hat
- ...wie Sie Ihre Mandant*innen auf einen unrichtigen oder unberechtigten Steuerausweis i.S.d. § 14c UStG hinweisen und so unnötige Steuerzahlungen an das Finanzamt vermeiden

[Zum Seminar](#)

Strafrechtliche Risiken für STB und WPr STB und WP

Eigene Risiken von Steuerberatern und Wirtschaftsprüfern im Spannungsfeld zwischen Mitwirkungspflicht und Schweigerecht des Mandanten im Steuerstraßverfahren



Dr. Sebastian Peters

Kursdetail

Steuerberater und Wirtschaftsprüfer sind oftmals die ersten Ansprechpartner für die Ermittlungsbehörden wenn es um die Aufdeckung und Ermittlung steuer- und wirtschaftsstrafrechtlicher Delikte geht. Die Beschlagnahme der Buchhaltung, der Steuererklärungen und der Jahresabschlüsse, sowie dazugehörige Begleitdokumente sind absoluter Standard bei „Papierdelikten“.

Berater bewegen sich dabei im Spannungsfeld zwischen professioneller Steuerberatung/Wirtschaftsprüfung und ggf. unerkannter Beihilfe zu Straftaten des Mandanten. Nicht nur aus Haftungsgründen kommt es in letzter Zeit vermehrt zur Einleitung paralleler Strafverfahren gegen Berufsträger; dies mitunter jedoch erst lange nachdem bereits ein strafrechtlicher Anfangsverdacht bestand, der Berater indes bis dahin fleißig mitgewirkt hat. Der Berater wird durch das Seminar in die Lage versetzt, seine strafprozessualen Rechte in einem ersten Schritt selbst wahrzunehmen und eigene strafrechtliche Risiken zu erkennen. Der Berater ist nach dem Seminar dafür sensibilisiert, dass trotz formellen Zeugenstatus strafrechtliche Risiken bestehen können und wo diese liegen.

Behandelt werden neben der Steuerhinterziehung Beihilferisiken des Beraters. Damit einhergehend ist Gegenstand des Seminars das Verhalten im Umgang mit Ermittlungsbehörden, insbesondere die Reichweite der oftmals unbekannten Auskunfts- und Zeugnisverweigerungsrechte und Beschlagnahmeverbote bei Beratern.

Der Berater wird durch das Seminar in die Lage versetzt, seine strafprozessualen Rechte in einem ersten Schritt selbst wahrzunehmen und eigene strafrechtliche Risiken zu erkennen. Der Berater ist nach dem Seminar dafür sensibilisiert, dass trotz formellen Zeugenstatus strafrechtliche Risiken bestehen können und wo diese liegen.

Kursziele

- Steuerhinterziehung
- Beihilfe zur Steuerhinterziehung
- Der Begriff des Anfangsverdachts

- Auskunftsverweigerungsrecht
- Zeugnisverweigerungsrecht
- Beschlagnahmeverbote
- Das Zurückbehaltungsrecht und Risiken der Strafbarkeit wegen Unterschlagung
Zurückbehaltungsrecht und Risiken der Strafbarkeit wegen Unterschlagung

[Zum Seminar](#)

USt-Brenner: VAT in the Digital Age

Die Maßnahmen der EU-Kommission im Zuge von „VAT in the Digital Age“ (ViDA) kompakt und verständlich erläutert.



Anna Heidebüchel

Kursdetail

Die EU-Kommission hat im Dezember 2022 verschiedene Maßnahmen zur Anpassung des geltenden Mehrwertsteuerrechts vorgeschlagen, die zumeist in den Jahren 2025 und 2028 in Kraft treten sollen. Für Unternehmen ergibt sich hieraus mitunter erheblicher Anpassungsbedarf.

In dem Online-Seminar werden die im Reformvorschlag enthaltenen umsatzsteuerlichen Maßnahmen kompakt erläutert und ggf. erforderlicher Handlungsbedarf aufgezeigt. Dies ermöglicht den Teilnehmern eine rechtzeitige Planung der Umsetzung innerhalb des Unternehmens bzw. eine optimale Unterstützung der Mandanten bei der Vorbereitung.

Hinweis: Das nationale Vorhaben der Einführung elektronischer Rechnungen ist nicht Gegenstand dieser Veranstaltung.

Kursziele

- Kurzüberblick: VAT in the Digital Age (Inhalte, Zeitplan, Verlauf)
- Teil 1: Digitales Meldesystem & Elektronische Rechnungen (exkl. nationales Vorhaben zur E-Rechnung)
- Teil 2: Plattformwirtschaft (insb. Vermietungs- & Personenbeförderungsleistungen)
- Teil 3: Einzige Mehrwertsteuerregistrierung (z.B. Ausweitung OSS und Reverse Charge)

[Zum Seminar](#)

Umsatzsteuer im Baugewerbe

Bauträger, Generalunternehmer und Handwerker – die Umsatzsteuer spielt hier stets eine heikle Rolle.



Sebastian Roith

Kursdetail

Dieses Seminar behandelt die wesentlichen umsatzsteuerlichen Fragestellungen im Baugewerbe. Beginnend mit grundstücksbezogenen Leistungen im Ausland, weiter über die Bemessungsgrundlage beim Sicherungseinbehalt liegt der Schwerpunkt bei der „Teufelsvorschrift“ § 13b UStG. Wie geht man eigentlich mit zeitlichen Lücken bei der Bescheinigung USt 1 TG um? Wann verwende ich die Bescheinigung nach § 48b EStG? Und was gilt, wenn ein Bauträger auf einmal auch Umsätze als Generalunternehmer tätigt? Ständig passieren hier in der Praxis Fehler. Viele diese Fehler sind vermeidbar. Einige davon können mit dem richtigen know-how auch noch nachträglich korrigiert werden.

Kursziele

- Rechtssichere Anwendung von § 13b UStG bei Handwerkern, Bauträgern und Generalunternehmern
- Rechtssichere Einordnung von Bauleistungen im Ausland bzw. Bauleistungen an im Ausland ansässige Unternehmen
- Umgang mit Umsätzen, die nicht rechtssicher als Bauleistung eingeordnet werden können
- Zutreffende Verwendung der Bescheinigungen USt 1 TG und nach § 48b EStG
- Ermittlung der Bemessungsgrundlage bei Sicherungseinbehalten und Bestimmung des zutreffenden Voranmeldungszeitraums bei Teilleistungen und Anzahlungen
- Korrekte Rechnungstellung bei Umsätzen, für die Steuerschuld auf den Leistungsempfänger übergeht
- Korrekturmöglichkeiten eines fehlerhaften bzw. nicht erkannten § 13b-Umsatze

[Zum Seminar](#)

Umsatzsteuer im Hotel- und Gaststättengewerbe

Das Hotel- und Gaststättengewerbe findet langsam zur (neuen) Normalität zurück. Umsatzsteuerlich ergeben sich „dank Corona“ neue Fragestellungen.



Sebastian Roith

Kursdetail

Dieses Seminar behandelt die wesentlichen umsatzsteuerlichen Fragestellungen im Hotel- und Gaststättengewerbe. Bezüglich der Restaurations- und Verpflegungsleistungen befinden wir uns gerade in einem Überbrückungszeitraum. Bei den Beherbergungsleistungen kristallisiert sich heraus, dass das Aufteilungsgebot rechtmäßig sein dürfte. Die Frage nach einem sachgerechten Aufteilungsschlüssel stellt sich somit mehr denn je. Zur Abrundung wird in dem Seminar noch die Ausgabe von Gutscheinen angesprochen.

Kursziele

- Rechtssichere Einordnung der Leistungen im Gaststättengewerbe
- Rechtssichere Einordnung der Leistungen im Beherbergungsgewerbe
- Herangehensweise bei der Aufteilung von Leistungen, die verschiedenen Steuersätzen unterliegen, bei einem einheitlichen Verkaufspreis
- Korrekte Rechnungstellung und Versteuerung bei der Ausgabe von Gutscheinen
- Abgrenzung von Stornokosten und No-Show-Leistungen

[Zum Seminar](#)

Umsatzsteuer-Update I 2024

Im Rahmen von Aktuelles Steuerrecht Monat



Dr. Michael Rust

Kursdetail

Gesetzgebung Wachstumschancengesetz Zukunftsfinanzierungsgesetz **Verwaltungsanweisungen**

- BMF-Schreiben v. 06.10.2023, BStBl. I 2023, 1705, Vermietung nicht ortsfester Einrichtungen
- BMF-Schreiben vom 30.11.2023, BStBl. I 2023, 2085, Einzelfragen zum Nullsteuersatz bei Photovoltaik-Anlagen

Rechtsprechung zur Umsatzsteuer

- BFH, Beschluss v. 28.08.2023 – V B 44/22, Bruchteilsgemeinschaft (k)ein Unternehmer
- BFH, Urteil v. 11.05.2023 – V R 28/20, Mittelbare wirtschaftliche Eingliederung bei umsatzsteuerrechtlicher Organschaft
- BFH, Urt. v. 06.07.2023 – V R 5/21, Rückabwicklung in Bauträgerfällen bei Organschaft
- BFH, Beschl. v. 17.08.2023 – V R 7/23 (V R 22/20) u. a. Aufhebung des Aufteilungsgebots bei der Verpachtung von Betriebsvorrichtungen
- BFH, Urteil v. 10.05.2023 – V R 16/21, Wertgrenze für Aufmerksamkeiten an Arbeitnehmer
- BFH, Urteil v. 12.07.2023 – XI R 41/20, Empfänger des Widerspruchs gegen eine Gutschrift
- BFH, Urteil vom 17. August 2023 – V R 12/22, Zeitpunkt der Vereinnahmung bei Überweisung
- BFH, Urt. v. 12.07.2023 – XI R 5/21, Zeitpunkt Entstehung des Vorsteuerabzugsrechts bei Ist-Besteuerung des Leistenden
- EuGH, Urt. v. 07.09.2023 – C-453/22 – Schütte, Reemtsma-Anspruch und zivilrechtliche Verjährung

Kursziele

- Wachstumschancengesetz
- Zukunftsfinanzierungsgesetz
- Vermietung nicht ortsfester Einrichtungen
- Einzelfragen zum Nullsteuersatz bei Photovoltaik-Anlagen
- Mittelbare wirtschaftliche Eingliederung bei umsatzsteuerrechtlicher Organschaft
- Rückabwicklung in Bauträgerfällen bei Organschaft
- Aufhebung des Aufteilungsgebots bei der Verpachtung von Betriebsvorrichtungen
- Wertgrenze für Aufmerksamkeiten an Arbeitnehmer
- Empfänger des Widerspruchs gegen eine Gutschrift
- Zeitpunkt der Vereinnahmung bei Überweisung
- Zeitpunkt Entstehung des Vorsteuerabzugsrechts bei Ist-Besteuerung des Leistenden
- Reemtsma-Anspruch und zivilrechtliche Verjährung
- Umsatzsteuererstattung ohne Korrektur einer § 14c UStG-Rechnung

[Zum Seminar](#)

Umsatzsteuerbasics: Umsatzsteuerliche Grundsätze bei der Neugründung von Unternehmen

Was bei der Neugründung von Unternehmen umsatzsteuerlich unbedingt zu beachten ist.



Angela Hauch

Kursdetail

Gerade wenn Mandant*innen sich dazu entscheiden ein eigenes Unternehmen – sei es allein oder mit mehreren Gründer*innen zusammen – zu starten, ergeben sich eine Vielzahl von Fragen, die es als Mitarbeiter*in in einem Unternehmen zu beantworten gilt. Das Unternehmergehen birgt eine Reihe von Verpflichtungen, die gegenüber der Finanzbehörde zu erfüllen sind für die Ihre Mandant*innen von Beginn an sensibilisiert werden sollten. Auch die Entscheidung, ob man „Kleinunternehmer“ i.S.d. § 19 UStG sein kann oder will oder vielleicht darauf verzichten möchte, sollte gut durchdacht und im Einzelfall genau geprüft werden.

Erfahren Sie, wie Sie Ihre Mandant*innen optimal in das Unternehmergehen begleiten und mögliche umsatzsteuerliche „Fallen“ vermeiden.

Kursziele

Mit Teilnahme/ Bearbeitung dieses Seminars/ Moduls lernen Sie...

- ...wie der Einstieg in das Unternehmergehen aus umsatzsteuerlicher Sicht optimal gestaltet werden kann
- ...wie sich spätere Änderungen in der Verwendung von Privat- bzw. Unternehmensvermögen auf die Umsatzsteuer auswirken
- ...was beim Hinzukommen von Investor*innen umsatzsteuerlich zu beachten ist
- ...welche Konsequenzen sich aus der Kleinunternehmerregelung § 19 UStG bzw. aus dem Verzicht darauf ergeben können

[Zum Seminar](#)

Umsatzsteuerlicher Unternehmensbegriff, Organschaft

Umfang des umsatzsteuerlichen Unternehmens sowie Zuordnung von Leistungen zum Unternehmen.



Sven Sistig

Kursdetail

Die Veranstaltung dient der Vertiefung der Kenntnisse rund um den umsatzsteuerlichen Unternehmensbegriff i. S. d. § 2 UStG. Insbesondere werden Themen wie die Begründung eines Unternehmens, der Leistungsbezug für Zwecke des Unternehmens (u. a. wird hier auch auf die Besonderheiten bei Holdinggesellschaften eingegangen) und der Umfang des umsatzsteuerlichen Unternehmens vor dem Hintergrund mehrerer Tätigkeiten eines Unternehmers.

Ebenfalls wird auf die Voraussetzungen der umsatzsteuerlichen Organschaft sowie neuere Entwicklungen hierzu eingegangen. Im Ergebnis werden den Teilnehmenden die Besonderheiten rund um den Begriff des umsatzsteuerlichen Unternehmers erläutert.

Kursziele

Die Teilnehmer können die Sonderregelungen einordnen und entwickeln im System des Mehrwertsteuerrechts ein Gefühl für die Notwendigkeit derselben. Die Teilnehmenden

- Können den Unternehmensbegriff im Gesamtkontext der Mehrwertsteuer einordnen,
- Können bestimmen, ob eine Person als Unternehmer qualifiziert,
- Wissen um den Umfang des steuerlichen Unternehmens,
- Können differenzieren, ob Leistungen für Zwecke des Unternehmens bezogen wurden,
- Kennen die Voraussetzungen der umsatzsteuerlichen Organschaft,
- Wissen um die aktuellen Entwicklungen i. Z. m. der umsatzsteuerlichen Organschaft
- Verständnis des umsatzsteuerlichen Unternehmensbegriffs.

[Zum Seminar](#)

Umstrukturierung von Personenunternehmen

Überblick über die vier wichtigsten Vorschriften zum Erlangen der Buchwertfortführung



Wolfgang Eggert

Kursdetail

Die steuerliche Beratung von Personenunternehmen, also Einzelunternehmen und Personengesellschaften, erfordert es häufig, Umstrukturierungen vorzunehmen und dabei möglichst für eine Buchwertfortführung zu sorgen. Dieser Wunsch des Mandanten ist nachvollziehbar, denn durch die bloße Umstrukturierung entsteht keine zusätzliche Liquidität, die für Steuerzahlungen zur Verfügung stehen konnte.

In diesem Online-Seminar werden Sie einen Überblick zu diesen wichtigen Vorschriften erhalten und zugleich auf einige Details aufmerksam gemacht, die aus der Beratungssicht zu beachten sind.

Kursziele

- 1. § 6 Abs. 3 EStG
- 2. § 6 Abs. 5 EStG
- 3. Realteilung
- 4. § 24 UmwStG
- 5. Abgrenzung

[Zum Seminar](#)

Unterhaltsleistungen bei Scheidung – Realsplitting

Unterhaltsleistungen an den geschiedenen/ getrennt lebenden Lebenspartner



Torsten Utz

Kursdetail

Unterhaltsleistungen an den geschiedenen oder dauernd getrennt lebenden Ehegatten/Lebenspartner können bei Vorliegen der Zustimmung der unterhaltsempfangenden Person bei der unterhaltsleistenden Person als Sonderausgaben

nach § 10 Abs. 1a Nr. 1 EStG steuerlich berücksichtigt werden. Die Zahlungen sind bei der unterhaltsempfangenden Person als sonstige Einkünfte gemäß § 22 Nr. 1a EStG in korrespondierender Höhe zu versteuern. Die Zahlungen sind bei der unterhaltsempfangenden Person als sonstige Einkünfte gemäß § 22 Nr. 1a EStG in korrespondierender Höhe zu versteuern.

Zuwendungen an den geschiedenen oder dauernd getrennt lebenden Ehegatten/Lebenspartner fallen grundsätzlich unter das Abzugsverbot des § 12 Nr. 2 EStG. Das sog. Realsplitting ist eine gesetzlich normierte Ausnahme von diesem Grundsatz.

Kursziele

- Sonderausgabenabzug der unterhaltsleistenden Person
- Antrag der unterhaltsleistenden Person
- Unterhaltsleistungen
- Unbeschränkte Steuerpflicht der unterhaltsempfangenden Person
- Beschränkte Steuerpflicht der unterhaltsempfangenden Person
- Zustimmung der unterhaltsempfangenden Person – Anlage U
- Beiträge zur Kranken- und Pflegeversicherung der unterhaltsempfangenden Person
- Berücksichtigung der Beiträge ohne Anwendung des Realsplitting

[Zum Seminar](#)

Unterhaltszahlungen als außergewöhnliche Belastung

Speziell neues BMF-Schreiben Berücksichtigung von Aufwendungen für den Unterhalt von Personen im Ausland vom 06.04.2022 IV C 8 -S 2285/19/10002 :001 sowie IV C 8 -S 2285/19/10003: 001



Torsten Utz

Kursdetail

Es wird die Abzugsfähigkeit von Unterhaltsaufwendungen sowohl an inländische als auch an ausländische Zahlungsempfänger unter Beachtung der neuesten Verwaltungsanweisungen behandelt. Die Teilnehmer erlernen die rechtlichen Grundlagen der Thematik und erhalten Hinweise, welche Unterlagen für den Abzug der Unterhaltszahlungen notwendig sind. Nach dem Seminar sollen die Teilnehmer in der Lage sein, die Anlage U der Einkommensteuererklärung zutreffend auszufüllen sowie die gesetzlich abzugsfähigen Kosten zu errechnen.

Kursziele

Allgemeines; rechtliche Grundlagen Unterhaltsberechtigte Personen

- Gesetzliche Unterhaltspflicht

Berücksichtigung der Unterhaltsleistungen

- Kein Kinderfreibetrag
- Geringes Vermögen
- Opfergrenze
- Haushaltsgemeinschaft
- Bedarfsgemeinschaft
- Ländergruppeneinteilung
- Erwerbsobliegenheit

Nachweis der Unterhaltszahlungen

- Zahlungswege

Unterhalt Höchstbetrag

- Ausland
- Mehrere Personen
- Zeitanteilige Berücksichtigung

Eigene Einkünfte und Bezüge der unterhaltenen Person

- Einkünfte
- Bezüge

- Kostenpauschale

[Zum Seminar](#)

Unternehmensbewertung bei KMU

Modul 4: Lernen Sie die Besonderheiten bei der Bewertung von kleinen und mittelgroßen Unternehmen kennen!



Max Amrein

Kursdetail

Bei der Frage nach dem Wert eines Unternehmens ist der Steuerberater meist der erste Ansprechpartner des Mandanten. Dabei entfällt die weit überwiegende Anzahl der Bewertungsfälle in der Praxis regelmäßig auf die Bewertung von kleinen und mittelgroßen Unternehmen (sog. KMU).

Die Klassifizierung als KMU erfolgt im Rahmen dieses Seminars nicht nach quantitativen, sondern nach qualitativen Merkmalen: KMU kennzeichnen sich durch einen häufig geringen Diversifizierungsgrad im Hinblick auf die angebotenen Produkte und Dienstleistungen, eine fehlende Trennung zwischen Eigentum und Leitung, eine eingeschränkte Möglichkeit der Kapitalbeschaffung sowie eine limitierte Informationsbasis aus.

Die Teilnehmenden lernen im Seminar, wie im Rahmen der Bewertung von KMU mit diesen Schwierigkeiten umzugehen ist.

Kursziele

- Abgrenzung des Bewertungsobjekts
- Umgang mit einer eingeschränkten Informationsbasis
- Übertragbare Ertragskraft
- Kalkulatorischer Unternehmerlohn
- Berücksichtigung der persönlichen Haftung
- Mangelnde Fungibilität
- Insolvenzwahrscheinlichkeit

[Zum Seminar](#)

Unternehmensbewertung in Betriebswirtschaft, Rechtsprechung und M&A-Praxis

Modul 3: Marktübliche Unternehmensbewertungen verstehen und erstellen.



Achim Dörner



Max Amrein

Kursdetail

Die Berührungspunkte des Steuerberaters mit der Unternehmensbewertung sind vielfältig. Beim Kauf oder Verkauf von Unternehmen ist der Steuerberater meist der erste Ansprechpartner des Mandanten, ebenso bei der Planung der Unternehmensnachfolge. Aber auch Streitigkeiten zwischen den Gesellschaftern, Erbfall und Scheidung können eine Unternehmensbewertung notwendig machen. Hierfür reicht das steuerliche vereinfachte Ertragswertverfahren nicht mehr aus.

Kursziele

- Grundsätze der Bewertung nach IDW S 1
- Geplante Überschüsse
- Kapitalisierungszeitraum
- Kapitalisierungszinssatz
- Nicht betriebsnotwendiges Vermögen
- Konzeptionelle Unterschiede zum vEWV
- Multiplikatoren-Verfahren

[Zum Seminar](#)

Unternehmer oder Kleinunternehmer – die Unternehmereigenschaft

Die Voraussetzungen und Unterschiede im Umsatzsteuergesetz kurz und prägnant dargestellt.



Angela Hauch

Kursdetail

Der Unternehmerbegriff ist ein zentraler Begriff im deutschen Umsatzsteuerrecht. Ohne Unternehmereigenschaft kann eine natürliche Person, ein Personenzusammenschluss oder eine juristische Person keine steuerbaren Leistungen erbringen. Aus § 2 UStG und im Zusammenspiel mit anderen Rechtsnormen des UStG ergeben sich für den Unternehmer steuerrechtliche Konsequenzen, die für Ihre Mandant*innen praktische Bedeutung haben. Nur als Unternehmer hat der Steuerpflichtige z.B. die Berechtigung einen Vorsteuerabzug nach § 15 UStG beim Finanzamt geltend zu machen.

Kursziele

Mit Teilnahme/ Bearbeitung dieses Seminares/ Moduls lernen Sie...

- ...wann Ihre Mandant*innen die Unternehmereigenschaft erfüllen und umsatzsteuerliche Konsequenzen zu ziehen sind
- ...ob Ihre Mandant*innen eine Vorsteuerabzugsberechtigung haben
- ...ob Ihre Mandant*innen unter die Kleinunternehmerregelung des § 19 UStG fallen
- ...wann ein Verzicht auf die Kleinunternehmereigenschaft sinnvoll ist
- ...wie die Unternehmereigenschaft in speziellen Einzelfällen zu beurteilen ist (z.B. bei Geschäftsführungsleistungen)

[Zum Seminar](#)

Update zum Datenschutz für alle Mitarbeitenden der Kanzlei

Im Rahmen von Aktuelles Steuerrecht Praxis



Stephan Rehfeld

Kursdetail

Im Online-Seminar "Datenschutz-Update für alle Kanzleimitarbeiterinnen und -mitarbeiter" werden Kanzleimitarbeiterinnen und -mitarbeiter auf den aktuellen Wissensstand gebracht, um die Datenschutzbestimmungen in der Kanzlei verstehen und umsetzen zu können. Die Teilnehmerinnen und Teilnehmer werden mit den Grundlagen des Datenschutzes vertraut gemacht. Sie lernen die besonderen berufsrechtlichen Anforderungen für Berufsgeheimnisträger kennen. Sie erhalten Informationen, um die Betroffenenrechte umzusetzen und die Informationspflichten nach DSGVO zu erfüllen. Darüber hinaus werden sie für den Umgang mit Datenpannen sensibilisiert und erhalten einen Überblick über die aktuellen technischen Anforderungen an die Arbeit in der Kanzlei.

Das Webinar ist für die Kanzleileitung ein Nachweis zur Einhaltung der Datenschutz-Compliance.

Kursziele

- Datenschutzgrundlagen für Mitarbeiter
- Berufsrechtliche Besonderheiten für Berufsgeheimnisträger (Verschwiegenheit in der Kanzlei, Rechte und Pflichten im Umgang mit Mandantendaten)
- Umsetzung der Betroffenenrechte (Überblick, Prozesse und Maßnahmen zur Erfüllung der Betroffenenrechte)
- Informationspflichten nach Artikeln 13 und 14
- Umgang mit Datenpannen (Meldepflichten und Maßnahmen bei Datenpannen)
- Technische Anforderungen an die Arbeit in der Kanzlei Datenschutzkonformes Arbeiten im Home Office Erkennung und Prävention von Phishing-Angriffen Rechtslage und Sicherheitsaspekte bei der Faxnutzung

[Zum Seminar](#)

Update: Umsatzsteuerliche Organschaft

Aktuelle Rechtsfolgen und Entscheidungen



Dr. Michael Rust

Kursdetail

Aktuelles zu: Personengesellschaft als Organgesellschaft, Steuerbarkeit von Innenleistungen, Voraussetzungen der Eingliederung.

Wie in allen Bereichen des Umsatzsteuerrechts führen auch Fehler bei der Beurteilung umsatzsteuerrechtlicher Organschaften zu teils „teuren“ Steuerfolgen. Die umsatzsteuerrechtliche Organschaft ist darüber hinaus Gestaltungselement oder hilft bei der Abwehr von Forderungen der Finanzverwaltung. Die Voraussetzungen sowie Vor- und Nachteile der Organschaft für den Mandanten / das Unternehmen zu beurteilen, gehört daher zu den regelmäßigen Aufgaben des Steuerberaters und des Mitarbeiters der Steuerabteilung. Im Rahmen des Seminars werden die wesentlichen Inhalte und Rechtsfolgen aus den aktuellen Entscheidungen in dem Bereich dargestellt. Das Seminar bringt Sie insoweit auf den aktuellen Stand. Außerdem geht das Seminar darauf ein, wie es in Deutschland jeweils weitergeht und was dies alles für die aktuelle Beratungspraxis bedeutet.

Kursziele

- Organträger als Unternehmer
- Steuerbarkeit von Innenleistungen
- Selbständigkeit von Organgesellschaften
- Personengesellschaft als Organgesellschaft
- Verfahrensrechtliche Aspekte uneinheitlichen Berufens auf Organschaft bei Personengesellschaften
- Finanzielle Eingliederung bei Anteilsmehrheit ohne Stimmenmehrheit

[Zum Seminar](#)

Verfahrensrecht/Abgabenordnung (AO)

Im Rahmen von Aktuelles Steuerrecht Monat



Marco Krappatsch

Kursdetail

Aktuelles aus der Beratungspraxis Gesetzgebung

- Jahressteuergesetz 2022 vom 16.12.2022
- Gesetz zur Umsetzung der Richtlinie (EU) 2021/514 des Rates vom 22.03.2021 zur Änderung der Richtlinie 2011/16/EU über die Zusammenarbeit der Verwaltungsbehörden im Bereich der Besteuerung und zur Modernisierung des Steuerverfahrensrechts („DAC-7 UmsG“) vom 20.12.2022

Verwaltungsanweisungen

- BMF-Schreiben vom 12.08.2022 - Steuererklärungen nach amtlich vorgeschriebenem Vordruck (§ 150 Abs. 1 AO); Vorgaben für Erklärungen in Papierform
- BMF-Schreiben vom 03.11.2022 - Neufassung des AEAO zu § 233a zur Umsetzung der Rechtsänderungen durch das Zweite Gesetz zur Änderung der AO und des EGAO
- BMF-Schreiben vom 23.01.2023 - Änderung des Anwendungserlasses zur Abgabenordnung (AEAO)
- BMF-Schreiben vom 02.02.2023 – Anwendungsfragen zum Gesetz über die Meldepflicht und den automatischen Austausch von Informationen meldender Plattformbetreiber in Steuersachen (Plattformen-Steuertransparenzgesetz – PStTG)
- Gleich lautende Erlasse der obersten Finanzbehörden der Länder vom 06.02.2023 zur vorläufigen Festsetzung (§ 165 Abs. 1 AO) des Gewerbesteuermessbetrags; Verfassungsmäßigkeit der Hinzurechnungen nach § 8 Nr. 1 Bu. a, d, e und f GewStG

Rechtsprechung

- BFH-Beschluss vom 15.06.2022, X B 87/21 (AdV) - Zulässigkeit einer Prüfungsanordnung gemäß § 193 Abs. 1 AO gegenüber den Erben des verstorbenen Unternehmers
- BFH-Urteil vom 23.08.2022, VII R 21/21 - Zur Verfassungsmäßigkeit von Säumniszuschlägen
- BFH-Beschluss vom 28.10.2022, VI B 15/22 (AdV) - Keine ernstlichen Zweifel an der Verfassungsmäßigkeit der Höhe der Säumniszuschläge
- BFH-Urteil vom 15.11.2022, VII R 55/20 - Zur Verfassungsmäßigkeit von Säumniszuschlägen
- BFH-Beschluss vom 09.03.2023, VI B 31/22 (AdV) - Keine ernstlichen Zweifel an der Verfassungsmäßigkeit der Höhe der Säumniszuschläge
- BFH-Urteil vom 13.12.2022, VIII R 16/19 - Verfahrensrechtliche Möglichkeiten zur Korrektur des Zinslaufs in einer Zinsberechnung
- BFH-Urteil vom 17.01.2023, IX R 15/20 - Verfassungsmäßigkeit des Solidaritätszuschlags
- BFH-Urteil vom 16.03.2023, V R 14/21 (V R 45/19) - Erfordernis eines Änderungsantrags zur Vermeidung widerstreitender Steuerfestsetzung bei Organschaft
- BFH-Beschluss vom 28.04.2023, XI B 101/22 - aktiven Nutzung des beSt; Anforderungen an einen Antrag auf Wiedereinsetzung in den vorigen Stand bei Kenntnis des Steuerberaters von der

Möglichkeit der Priorisierung der Registrierung ("fast lane")

- FG Münster Urteil vom 08.02.2023, 6 K 1330/20 AO – Gebührenbescheide zu mehreren inhaltsgleichen verbindlichen Auskünften
- FG München Urteil vom 30.03.2022, 12 K 758/20 - Bestreiten des Zugangs eines Steuerbescheids

Kursziele

- BFH Anhängiges Verfahren, IX R 17/22 - Fehlerhafte Übernahme von Steuerdaten
- BFH Anhängiges Verfahren, VI R 18/22 - Zugangsvermutung gemäß § 122 Abs. 2 Nr. 1 AO
- BFH Anhängiges Verfahren, II R 35/22 - Anspruch auf vollständige Akteneinsicht
- BFH Anhängiges Verfahren, IX R 25/22 – Umfang eines Auskunftsanspruch gegenüber den Finanzbehörden nach der EU-DSGVO

[Zum Seminar](#)

Verwaltungsvermögenstest (§13b ErbStG) i.d. Praxis

Fallstricke und Optimierungsmöglichkeiten bei Schenkungen und Erwerben von Todes wegen



Dr. Jens Stenert

Kursdetail

Das Seminar geht auf die praxisrelevanten Aspekte des Verwaltungsvermögenstests im Einzelnen näher ein. Die komplexe Materie wird anschaulich dargestellt.

- Immobilienvermögen: Vermeidung der Qualifikation als Verwaltungsvermögen
- Finanzmittel steuerneutral übertragen
- Richtiger Umgang mit den Verwaltungsvermögensquoten (90%-Test; Optionsverschonung)
- Nutzung von Schulden
- Unschädliches Verwaltungsvermögen „nutzen“

Kursziele

Erwerb vertiefter Kenntnisse bei der Berechnung des begünstigten Vermögens iSv. § 13b Abs. 2 ErbStG sowie bei der Beratung zur Optimierung des begünstigungsfähigen Vermögens.

[Zum Seminar](#)

Vorteile & Gefahren d. Optionsmodells – § 1a KStG

Wann lohnt sich die Ausübung der Option? Was sollte ich bei der Ausübung beachten/vermeiden (sog. Optionshindernisse)?



Susanne Intrau



Lara Landau

Kursdetail

Thematisiert wird sowohl die Option von vermögenswaltenden, als auch von gewerblich tätigen Gesellschaften. Dass die Option von vermögensverwaltenden Immobiliengesellschaften durchaus Gestaltungspotential birgt, soll anhand eines Beispielsfalles dargestellt werden.

Zudem wird auf diverse Optionshindernisse eingegangen und mögliche Lösungen bzw. Möglichkeiten zur Umgehungen dieser Hindernisse dargestellt.

Durch die Teilnahme am Seminar erhalten Sie einen kurzen, aber intensiven Einblick in das im letzten Jahr neu eingeführte Optionsmodell für Personenhandels- und Partnergesellschaften, sodass Sie Rückfragen Ihrer Mandanten – insbesondere nach der Frage der Attraktivität des Optionsmodells – sicher beantworten können.

Kursziele

- Sie erhalten tiefergehende Kenntnisse des neu eingeführten Optionsmodells
- Sie können Vorteile des Optionsmodells erkennen und ausnutzen
- Hindernisse werden frühzeitig von Ihnen erkannt
- Sie können auf verschiedene Möglichkeiten zur Umgehung zurückgreifen

[Zum Seminar](#)

Wachstumschancengesetz 2024

Topaktuelle Informationen nach dem Beschluss vom 22.03.2024



Holger Wendland

Kursdetail

Der Bundesrat hat dem **"Wachstumschancengesetz"** zugestimmt. Mit den Maßnahmen sollen Unternehmen unter anderem bei den Steuern entlastet werden. Über das Gesetz hatten Union und Ampelkoalition lange gestritten. Insgesamt sollen mit den Maßnahmen Entlastungen im Gesamtvolumen von 3,2 Milliarden Euro umgesetzt werden. Dass und wie sich die Änderungen auf fast alle Gesetze und Steuern auswirken und welche praktischen Handlungsbedarfe daraus entstehen, werden in dieser Veranstaltung dargestellt und mit Alltagsempfehlungen abgerundet.

Kursziele

- Änderungen des Einkommensteuerrechts
- Änderungen des Körperschaftsteuerrechts
- Änderungen des Gewerbesteuerrechts
- Änderungen des Umsatzsteuerrechts
- Änderungen des Verfahrensrechts
- Änderungen weiterer Gesetze
- Entfallene Maßnahmen

[Zum Seminar](#)

Waren- und Dienstleistungen – Grenzüberschreitend

Grundlagen des grenzüberschreitenden Waren- und Dienstleistungsverkehrs innerhalb der EU und mit Drittstaaten.



Thomas Behring

Kursdetail

Anhand von praxisnahen Beispielsfällen werden die im grenzüberschreitenden Waren- und Dienstleistungsverkehr relevanten umsatzsteuerlichen Regelungen vorgestellt, so dass die Teilnehmenden einen Überblick über diesen Themenbereich gewinnen. Zudem werden bei den innergemeinschaftlichen Lieferungen und den Ausfuhrlieferungen auch die für den Nachweis der Steuerbefreiung notwendigen Voraussetzungen angesprochen. Das Seminar behandelt neben dem Leistungsaustausch zwischen Unternehmern auch die für das One-Stop-Shop Verfahren bedeutenden Lieferungen und sonstige Leistungen an Privatpersonen in anderen Mitgliedstaaten.

Kursziele

- Sichere Beurteilung der Steuerbefreiung für innergemeinschaftliche Lieferungen und die Besteuerung von innergemeinschaftlichen Erwerben
- Bedeutung der Umsatzsteuer-Identifikationsnummer
- Funktionsweise der Regelung für innergemeinschaftliche Fernverkäufe (einschl. Hinweise auf das OSS Verfahren)
- Behandlung von innergemeinschaftlichen Dienstleistungen an Unternehmer und Privatpersonen (einschl. Hinweise auf das OSS Verfahren)
- Rechtssichere Behandlung von Ausfuhrlieferungen

[Zum Seminar](#)

Waren- und Dienstleistungen – Steuerbarkeit von Leistungen allgemein

Grundlagen zur Abgrenzung von Lieferungen von sonstigen Leistungen und zur Ortsbestimmung von Leistungen.



Thomas Behring

Kursdetail

Der Frage, ob es sich bei einer Leistung um eine Lieferung oder eine sonstige Leistung handelt, kommt in der Umsatzsteuer eine große Bedeutung zu. Von dieser Unterscheidung hängt insbesondere die Bestimmung des Orts der Leistung ab. In der Praxis ist der Leistungsort im grenzüberschreitenden Leistungsaustausch relevant, wenn es darum geht das Besteuerungsrecht für einen Umsatz einem bestimmten Land zuzuweisen. Bei Lieferungen sind zusätzlich die Sonderregelungen für Reihengeschäfte und Fernverkäufe zu beachten. Ferner wird die umsatzsteuerliche Behandlung von Gutscheinen (Einzweck- und Mehrzweckgutscheine) dargestellt.

Kursziele

- Unterscheidung zwischen Lieferungen und sonstigen Leistungen
- Strukturierte Bestimmung des Orts einer Lieferung bzw. sonstigen Leistung
- Sicherer Umgang mit Reihengeschäften
- Funktionsweise der Regelung für innergemeinschaftliche Fernverkäufe
- Behandlung von Ein- und Mehrzweckgutscheinen

[Zum Seminar](#)

Webseiten und Social Media datenschutzkonform

Datenschutzanforderungen kennen und einhalten; Bußgelder, Abmahnungen und Schadenersatzforderungen vermeiden



Stephan Rehfeld

Kursdetail

Unser Webinar richtet sich an Kanzleien und Unternehmen, die ihre Webseiten und Social-Media-Kanäle datenschutzkonform nutzen möchten. Wir werden Ihnen praxisnahes Wissen vermitteln und Ihnen dabei helfen, die gesetzlichen Anforderungen im digitalen Umfeld einzuhalten.

Kursziele

1. Datenschutzanforderungen an Webseiten und Social-Media-Profile
2. Gestaltung von Cookie-Consent-Bannern
3. Korrekte Einbindung von Social Media-Plug-Ins in Webseiten
4. Erfüllung der Informationspflichten (Datenschutzerklärung)
5. Erforderliche Datenschutzverträge
6. Aktuelle Probleme beim Einsatz von Youtube, Twitter, Facebook

[Zum Seminar](#)

Wissen/Grundlagen: §21 EStG–Vermietung/Verpachtung

Vom Kauf über Ausgestaltungen bis zum Nachweis gegenüber dem Finanzamt



Anica Hahne



Stefan Aßmann

Kursdetail

Das Seminar zeigt, welche Themen bei der Anschaffung einer Immobilie bzw. dem Beginn einer Vermietung einkommensteuerlich zu beachten sind, da diese Auswirkungen auf die gesamte Besitzdauer der Immobilie haben. Zudem werden einige wichtige Punkte während der laufenden Vermietung betrachtet.

Kursziele

- Nachweis der Vermietungsabsicht
- Aufteilung der Anschaffungskosten
- Nutzung des neuen § 7b EStG
- Beachtung der Besonderheiten bei teilweiser Eigennutzung
- Erkennung und Behandlung verbilligter Überlassung
- Nachweis gegenüber dem Finanzamt

[Zum Seminar](#)

Zu viele Informationen? - Zeitmanagement

Halten Sie die Informationsflut im Griff



Zach Davis

Kursdetail

Die Informationsflut ist gestiegen und wird vermutlich weiterhin ansteigen. Umso wichtiger ist der möglichst wirksame Umgang hiermit. Lernen Sie, effizienter mit Mails, Informationen allgemein und speziell Outlook umzugehen. Sie werden lernen, Wichtiges von Unwichtigen schneller und zielsicherer zu unterscheiden, einen besseren Überblick zu behalten und zahlreiche Vorgänge schlichtweg schneller durchzuführen.

Kursziele

1. Mehr Struktur und Überblick
2. Effizientere E-Mail-Bearbeitung
3. Outlook besser nutzen als 99 % aller User

[Zum Seminar](#)

§ 15a EStG – Praktikerfragen

Kapitalkonto, Verlustabzug und Sonderfragen zum § 15a EStG!



Wolfgang Eggert

Kursdetail

- Gründe für die Regelung von § 15a EStG
- Grundlagen der Vorschrift
- Verlustabzug bis Kommanditkapital
- Verlustabzug Kapitalkonto
- Kapitalkonto
- Weitere Inhalte von § 15a EStG
- Einlageminderung
- Haftungsminderung
- Sonderfragen
- außerbilanzmäßige Vorgänge
- steuerfreie Einkünfte
- nicht abzugsfähige Betriebsausgaben
- Investitionsabzugsbetrag
- Einlagen im „verkehrten“ Jahr
- Ausscheiden des Kommanditisten
- laufende und § 16-Verluste
- Veränderung der Gesellachterstellung
- Weiterer Anwendungsbereich

Kursziele

1. Gründe für die Regelung von § 15a EStG
2. Grundlagen der Vorschrift
 - Verlustabzug bis Kommanditkapital
 - Verlustabzug Kapitalkonto
3. Kapitalkonto
4. Weitere Inhalte von § 15a EStG
 - Einlageminderung
 - Haftungsminderung
5. Sonderfragen
 - außerbilanzmäßige Vorgänge
 - steuerfreie Einkünfte
 - nicht abzugsfähige Betriebsausgaben
 - Investitionsabzugsbetrag
 - Einlagen im „verkehrten“ Jahr
 - Ausscheiden des Kommanditisten

- laufende und § 16-Verluste
- Veränderung der Gesellschafterstellung

6. Weiterer Anwendungsbereich

[Zum Seminar](#)

§ 23 EStG – Private Veräußerungsgeschäfte

Steuerpflicht bei Veräußerungen von Privatvermögen erkennen und ungewollten Steuerbelastungen vorbeugen.



Stefan Aßmann

Kursdetail

Private Veräußerungsgeschäfte sind seltener geworden. Werden sie aber durch das Finanzamt aufgedeckt, haben sie hohe steuerliche Auswirkungen. Insbesondere bei Immobilien im Privatbesitz sind mehrere Punkte zu beachten, an die kaum ein Hausbesitzer denkt, wenn er sein Haus verkaufen will oder verkaufen muss.

Erkennen Sie rechtzeitig steuerbare Vorgänge und finden Sie Möglichkeiten, eine Steuerpflicht zu vermeiden oder den Gewinn zu beeinflussen. Finden Sie Wege, besondere Erwerbs- und Veräußerungsvorgänge zu beachten und eine zusätzliche Besteuerung zu verhindern.

Kursziele

- Erkennen steuerbarer Vorgänge bei Immobilienverkäufen
- Steuerpflicht und Steuerfreiheit bei Wohnimmobilien
- Berechnung der Höhe des Gewinns und seiner zeitlichen Berücksichtigung
- Erkennen von Erwerbs- und Veräußerungsvorgänge bei Überführung von Betriebsvermögen
- Personengesellschaften: Steuer- und verfahrensrechtliche Besonderheiten bei § 23 EStG
- Private Veräußerungsgeschäfte mit sonstigen Wirtschaftsgütern

[Zum Seminar](#)

Unser Referent*innen - Team



Kompetenz und Begeisterung an der Vermittlung steuerrechtlicher Themen

Höchste Priorität gilt der Qualität unserer über 80 Steuerseminare, weshalb es für uns selbstverständlich ist, dass unsere kompetenten Referent*innen fachlich qualifiziert ausgebildet sind und einen hohen Praxisbezug mitbringen. Gleichzeitig werden Sie in jedem Seminar für Steuern die Begeisterung und Leidenschaft unserer Experten für das Thema spüren. Eine Kombination, die sicherstellt, dass Sie bei uns keine Quantität, sondern echte Qualität erhalten und aus jedem Steuerseminar einen Mehrwert mitnehmen. Verschaffen Sie sich am besten selbst einen Eindruck über das [Referententeam von TeleTax](#) und treffen Sie einen unserer Spezialisten in Ihrem nächsten Steuer Seminar online.

Tipp: In unseren Live-Online-Steuerseminaren können Sie unseren Referent*innen jederzeit themenrelevante Fragen stellen und erhalten genau die Antwort, die Sie den nächsten Schritt setzen lässt.