

10. ÖSTERREICHISCHER BILANZBUCHHALTER KONGRESS 2012

- Einkommen-, Körperschaft- und Umsatzsteuer
- Die neue E-Rechnung
- Die Erstellung von „Steuerbilanzen“ im Rahmen der Gewinnermittlung nach § 5 (1) EStG
- Haftungsfragen für Bilanzbuchhalter
- Neues im Abgabenvollzug
- Neuerungen in der Personalverrechnung



Moderation

Leopold Edelmaier, WIFI Wien

**JUBILÄUM! 10 Jahre
Österreichischer
Bilanzbuchhalter-Kongress!**

Referententeam



Rainer
Brandl



Gerald
Dipplinger



Christian
Heu



Elfriede
Köck



Gabriele
Krafft



Eduard
Müller



Robert
Pernegger



Josef
Renner



Christine
Weinzierl

Donnerstag, 10. Mai 2012, WIFI Wien

8:45 bis 17:00 Uhr und

Freitag, 11. Mai 2012, WIFI Wien

9:00 bis 12:45 Uhr

Programmablauf

1. Tag Donnerstag, 10. Mai 2012

8:45 Uhr

Empfangskaffee und Begrüßung durch die Veranstalter

9:00 Uhr

Aktuelles aus der ESt, KSt

- Einkommensteuer
 - Montageprivileg neu
 - Verlustausgleich bei KV-Einkünften
 - Liebhaberei-Richtlinie
 - Highlights aus dem EStR-Wartungserlass (gemischte Reisen, Fortbildungskosten)
- Körperschaftsteuer
 - Auslandsbeteiligungen (Schachtelbeteiligung, Portfoliobeteiligung)
- Sonstige aktuelle Gesetzesänderungen

HR Dr. Gabriele Krafft, Unabhängiger Finanzsenat (UFS)

10:45 Uhr

Kaffeepause

11:05 Uhr

Umsatzsteuer – gesetzliche Neuerungen

- Abgabenänderungsgesetz (AbgÄG) 2011, insb.
 - (Kein) Übergang der Steuerschuld iZm Eintrittsberechtigungen
 - Übergang der Steuerschuld bei Mobiltelefonen etc.
 - Verzicht auf Erwerbsschwelle durch UID-Verwendung
 - Kein ermäßigter Steuersatz für Reitpferde
- VO 282/2011/EU
- UStR-Wartungserlass 2011, insb.
 - Eintrittsberechtigungen zu Veranstaltungen
 - Vor- und Nachläufe zu Güterbeförderungen
 - Anzahlungsrechnungen
 - Reinigung von Bauwerken
 - ZM und UVA
 - „Doppelter“ innergemeinschaftlicher Erwerb
- USt-Protokoll 2011
- Aktuelle Judikatur

Mag. Robert Pernegger, Großbetriebsprüfung

12:50 Uhr

Mittagspause

13:50 Uhr

Personalverrechnung für Bilanzbuchhalter

- Sozialversicherung
 - Wochengeld- und Karenzurlaubsmeldungen
 - Arbeits- und Entgeltbestätigungen bei Wochengeld
 - Judikatur (Freundschaftsdienste etc.)

- Lohnsteuer
 - Abgabenänderungsgesetz
 - 1. und 2. LStR-Wartungserlass
 - Judikatur (Golden Handshake etc.)
- Arbeitsrecht
 - Lohn- und Sozialdumping-Bekämpfungsgesetz: die Praxis
 - Judikatur (Korrektur eines Dienstzeugnisses etc.)
- Sonstige aktuelle Gesetzesänderungen

Mag. Elfriede Köck, Leiterin der PV-Kurse am WIFI Wien

14:35 Uhr

Abgaben- und finanzstrafrechtliche Haftungsfragen für Bilanzbuchhalter/Mitarbeiter im Rechnungswesen

- Persönliche Haftung als Täter eines Finanzvergehens
 - Delegation von abgabenrechtlichen Pflichten
 - Handeln im Vertrauen auf falschen Rat
 - Gefälligkeiten
- Persönliche Haftung im Abgabenrecht
 - Geschäftsführerhaftung nach § 9 BAO und § 15 BAO
 - Haftung des vorsätzlichen Beitragstäters (§ 11 BAO)

StB Mag. Rainer Brandl, LeitnerLeitner

15:30 Uhr

Kaffeepause

15:50 Uhr

Die Erstellung von „Steuerbilanzen“ im Rahmen der Gewinnermittlung nach § 5 (1) EStG

- Definition „Steuerbilanz“/„steuerliche Mehr-Weniger-Rechnung“
- Organisatorische Maßnahmen (Großunternehmen vs. KMU)
- Überleitungsrechnung UGB – Ertragsteuerrecht („Mehr-Weniger-Rechnung“)
- Wesentliche Unterschiede Unternehmensrecht (UGB) – Ertragsteuerrecht (EStG/KStG)
- Praxisbeispiel „Steuerbilanz“/„Überleitungsrechnung“
- Latente Steuerberechnung (UBG/IFRS) als integraler Bestandteil der Überleitungsrechnung
- Aufzeichnungspflichten/Dokumentation

WP/StB Mag. Hans-Christian Heu, Wirtschaftsprüfer und Steuerberater in Wien

ca. 17:00 Uhr

Ende des 1. Veranstaltungstages

Programmablauf

2. Tag Freitag, 11. Mai 2012

8:45 Uhr Empfangskaffee

9:00 Uhr

Umsatzsteuer-Fragen aus der Beratungspraxis

- Lieferungen
 - Reihenslieferungen
 - Beförderungs- und Versendungsnachweise
- Dienstleistungen
 - Abgrenzungsfragen beim Leistungsort
 - Reverse-Charge-System
- Rechnungen
 - Rechnungsmerkmale
 - Steuerschuld kraft Rechnung
 - Vorsteuerabzug

WP/StB Mag. Christine Weinzierl, PricewaterhouseCoopers

10:45 Uhr Kaffeepause

11:05 Uhr

Die neue E-Rechnung

- Ziele der elektronischen Rechnungstellung
- EU-Richtlinie/Kommunikation der Kommission
- Österreichischer Gesetzesentwurf
- Praktische Umsetzung für Klein-/Mittel- und Großunternehmen
- Deutsche Rechtslage

WP/StB Mag. Josef Renner/StB MMag. Gerald Diplinger, PricewaterhouseCoopers

12:05 Uhr

Neues im Abgabenvollzug

- Schwerpunktprüfungen der Finanzverwaltung
- Maßnahmen der Steueraufsicht
- Netzwerke Kundenbetreuung
- IT-Entwicklungen

GL Dipl.-Kfm. Eduard Müller, Bundesministerium für Finanzen

ca. 12:45 Uhr Ende der Veranstaltung

Sie erhalten eine Teilnahmebestätigung für den Weiterbildungsnachweis gemäß § 68 (3) BibuG im Ausmaß von 13 Lehreinheiten für beide Kongresstage!

Ihr Nutzen

Der Linde Verlag, das WIFI Wien sowie der Wiener Bilanzbuchhalter/Controller Klub (WiBiCo) präsentieren Ihnen heuer die **Jubiläumsveranstaltung des Österreichischen Bilanzbuchhalter-Kongresses!** Das Jahresforum für Bilanzbuchhalter sowie Mitarbeiter im Finanz- und Rechnungswesen findet heuer bereits zum **10. Mal** am **10. und 11. Mai 2012** in Wien statt.

In bewährter Form informieren Sie ausgewiesene Experten in nur 1½ Tagen über **wesentliche Neuerungen im Steuer- und Unternehmensrecht** und geben Ihnen zahlreiche **Tipps** für Ihre **Buchhaltungs- und Bilanzierungspraxis**.

Ein „Muss“ für ...

- ✓ Bilanzbuchhalter, Buchhalter
- ✓ Mitarbeiter aus Unternehmen im Finanz- und Rechnungswesen, insb. Mitarbeiter aus Buchhaltungsabteilungen von KMUs
- ✓ Wirtschaftstreuhandler sowie Berufsanwärter
- ✓ Gewerbliche und Selbständige Buchhalter sowie deren Mitarbeiter

Buchtipps

So prüft die Finanz SWK-Spezial

Blazina, Felix
2. aktual. Aufl. 2011
296 Seiten, kart.
ISBN 978-3-7073-1968-2
Abo-Preis: EUR 23,60
Einzel-Preis: EUR 29,50
(zzgl. Versandkosten)



Buchbestellungen unter www.lindeverlag.at

Linde

Linde



WiBiCo

BÖB



SCHWEIGHOFER

MANAGER-SOFTWARE

**Preisvorteil für Linde-Zeitschriftenabonnenten,
für Mitglieder aller österreichischer Bilanzbuchhalter-
vereinigungen und für WIFI Wien-
Absolventen des Bilanzbuchhalter-Lehrganges!**

Termin

Donnerstag, 10. Mai 2012, von 8:45 bis 17:00 Uhr und
Freitag, 11. Mai 2012, von 9:00 bis 12:45 Uhr

Tagungsort

WIFI Wien, wko campus wien, Karl Dittrich-Saal
1180 Wien, Währinger Gürtel 97
Tel.: 01 476 77-5555 (Kundenservice)

Teilnahmegebühr

EUR 495,-
für Linde-Zeitschriftenabonnenten, für Mitglieder von allen
österreichischen Bilanzbuchhaltervereinigungen und für
WIFI Wien-Absolventen des Bilanzbuchhalter-Lehrganges

EUR 560,-
für sonstige Interessenten

Preise einschließlich Tagungsunterlagen, Begrüßungs-
kaffee, Erfrischungsgetränken, Imbissen und Mittagessen
sowie Gratisparkmöglichkeit in der Apcoa-Parkgarage des
WIFI Wien.

Anmeldung:

Wir bitten Sie, uns Ihre Anmeldung unter Verwendung des Anmeldeformulars in schriftlicher Form zukommen zu lassen. Jede Anmeldung ist verbindlich. Nach Erhalt Ihrer Anmeldung bekommen Sie umgehend eine Anmeldebestätigung plus Rechnung und Zahlschein für den Kongress zugesendet. Ca. eine Woche vor Veranstaltungsbeginn erhalten Sie eine detaillierte Einladung. Ihre Anmeldung wird nach Erhalt unter Berücksichtigung freier Kongressplätze fix gebucht. Nach der Anmeldung erhalten Sie von uns auf dem Postweg eine Anmeldebestätigung und Rechnung inkl. Erlagschein. Ca. 1 Woche vor Veranstaltungsbeginn erhalten Sie eine detaillierte Einladung.

Das WIFI Wien ist ein Bildungsangebot der Wirtschaftskammer Wien. Die Wirtschaftskammer ist als Körperschaft öffentlichen Rechts kein Unternehmer im Sinne des Umsatzsteuergesetzes 1994 (UStG) und somit gemäß § 6 Abs. 1 Z. 11 lit. a UStG von der Umsatzsteuer befreit. Der Teilnehmerbeitrag enthält daher keine Umsatzsteuer.

Stornobedingungen:

Jede Anmeldung kann, falls nichts anderes angegeben ist, bis 4 Wochen vor jenem Tag, an dem die Veranstaltung beginnt, kostenfrei storniert werden (in diesem Fall bis 11.4.2012). Bei Storno bis 2 Wochen (14 Kalendertage) vor Veranstaltungsbeginn wird eine Bearbeitungsgebühr in der Höhe von 10 % des Teilnehmerbeitrags verrechnet. Bei Stornierungen ab 2 Wochen vor Veranstaltungsbeginn oder Nichterscheinen am ersten Tag der Veranstaltung oder danach wird der komplette Teilnehmerbeitrag fällig, jedoch werden die für die Teilnehmer vorgesehenen Unterlagen nach Zahlungseingang zugesandt. Stornierungen können nur schriftlich entgegengenommen werden. Die Stornogebühr entfällt, wenn Sie einen der Zielgruppe entsprechenden Ersatzteilnehmer nominieren, der die Veranstaltung besucht und den Teilnehmerbeitrag leistet. Maßgeblich für die Rechtzeitigkeit der Rücktritts- bzw. Stornoerklärung ist das Einlangen beim WIFI Wien. Umbuchungen auf Seminare sind nicht möglich. www.wifiwien.at/agb (Rubrik: AGBs für Kongresse) Auszug „Allgemeine Geschäftsbedingungen“ Kongresse 2011/2012.

Zur besseren Lesbarkeit wurde in diesem Programm auf geschlechtsspezifische Formulierungen verzichtet. Alle Formulierungen gelten selbstverständlich gleichermaßen in aller Wertschätzung für Frauen und Männer.

Expertenteam

StB Mag. Rainer Brandl



Steuerberater und Partner bei LeitnerLeitner Linz, Wien; Spezialgebiete: Finanzstrafrecht, Abgabenverfahrensrecht, allgemeines nationales Steuerrecht und Zollrecht; Lehrbeauftragter am Institut Finanzrecht, Steuerrecht und Steuerpolitik der Johannes Kepler Universität Linz; Fachautor und Vortragender.

StB MMag. Gerald Dipplinger



Manager und Mitarbeiter in der Umsatzsteuer- und Zollabteilung von PricewaterhouseCoopers Tax & Legal Services Wien; Tätigkeitsschwerpunkte: Steuerrechtliche Beratung von internationalen Konzerngesellschaften im Bereich Umsatzsteuer, elektronischer Rechnungstellung und ERP-Systeme; Lektor an der FH-Wien, internationale Erfahrungen bei Vortragstätigkeiten zur Umsatzsteuer und elektronischer Rechnungstellung; Fachautor.

WP/StB Mag. Hans-Christian Heu



Wirtschaftsprüfer und Steuerberater in Wien, Public Services Consulting; Vortragender im Rahmen des Bilanzbuchhalterlehrganges des WIFI Wien, Lektor an der Fachhochschule Eisenstadt, Fachautor; Schwerpunkte nationale und internationale Konzernrechnungslegung, grenzüberschreitende Ertragsbesteuerung.

Mag. Elfriede Köck



Leiterin der Personalverrechnungskurse und Mitglied der Prüfungskommission der „Personalverrechnung“ am WIFI Wien; jahrelange Tätigkeit als Human Resources Managerin in verschiedenen Branchen; Studium der Sozial- und Wirtschaftswissenschaften (Schwerpunkt Arbeits- und Sozialrecht); Vortragende und Fachautorin.

HR Dr. Gabriele Krafft



Seit 2007 Mitglied des Unabhängigen Finanzsenates – Außenstelle Wien; zuvor im Bereich der Finanzverwaltung in diversen Führungsfunktionen (u.a. Leiterin der Betriebsprüfung, Vorstand eines Finanzamtes) bzw. im BMF als Fachexpertin Ertragssteuerrecht tätig; Fachautorin und Vortragende.

GL Dipl.-Kfm. Eduard Müller



Leiter der Gruppe IV/A und stellvertretender Leiter der Sektion IV im Bundesministerium für Finanzen, für das Management der österreichischen Steuer- und Zollkoordination verantwortlich; Fachvortragender und Fachautor.

Mag. Robert Pernegger



Mitglied des Fachbereichs der Großbetriebsprüfung; Mitverfasser der UStR und KStR; langjährige Erfahrung in der Prüfung von Auslands-sachverhalten; Vortragender an der Bundesfinanzakademie im Bereich der Betriebsprüferausbildung und Fachautor.

WP/StB Mag. Josef Renner



Senior Manager in der Abteilung Consulting & Risk Services von PricewaterhouseCoopers; Tätigkeitsschwerpunkte: Evaluierung und Prüfung von IT-Systemen im Hinblick auf die Sicherheit und Ordnungsmäßigkeit der Verarbeitung; Beratung in der Implementierung und Evaluierung interner Kontrollsysteme; Mitglied im Fachsenat für Datenverarbeitung (FS DV) der Kammer der Wirtschaftstreuhand; Leiter der Arbeitsgruppe elektronische Rechnungstellung im FS DV; Gründungsmitglied der ISACA Austria (Information System Audit and Control Association); Fachautor.

WP/StB Mag. Christine Weinzierl



Partnerin und Leiterin der Umsatzsteuer- und Zollabteilung von PricewaterhouseCoopers Tax & Legal Services Wien; Tätigkeitsschwerpunkte: Steuerrechtliche Beratung von internationalen Konzerngesellschaften im Bereich der Umsatzsteuer und des Zollrechts; Mitglied der Arbeitsgruppe des Fachsenats für Steuerrecht mit dem Schwerpunkt Umsatzsteuer und Umweltabgaben sowie österreichische Delegierte zur Indirect Tax Working Party der FEE Fédération des Experts Comptables Européens; internationale Erfahrungen bei Vortragstätigkeiten zur Umsatzsteuer; Fachbuchautorin.

Moderation:

Leopold Edelmaier



Seit mehr als 10 Jahren Leiter Rechnungswesen einer Körperschaft öffentlichen Rechts; Prüfer an der Finanzakademie des WIFI Wien Buchhaltung/Bilanzierung und Personalverrechnung.

Anmeldung

WiFi Wien

wko campus wien

1180 Wien, Währinger Gürtel 97

Tel.: +43 1 476 77-5555 (Kundenservice)

Fax: +43 1 476 77-5588

Kontakt: www.wifiwien.at/kontakt

Internet: www.wifiwien.at

Information

WiBiCo

1220 Wien, Klenkweg 7/18

Tel.: +43 1 36 97 857

E-Mail: wibico@wibico.at

Internet: www.wibico.at

ZVR 304890568

Information

Linde Verlag Wien Gesellschaft m.b.H.

1210 Wien, Scheydgasse 24

Tel.: +43 1 24 630-45

E-Mail: seminare@lindeverlag.at

Internet: www.lindeverlag.at

DVR 0002356

HG Wien

FB-Nr.: 102235X

Buchtip

Umsatzsteuergesetz Kommentar

Melhardt/Tumpel (Hrsg.)

1. Auflage 2012

1296 Seiten, geb.

ISBN 978-3-7073-1683-4

EUR 248,-



Linde

Buchbestellungen und Seminare unter
www.lindeverlag.at

Buchtip

Praxis der Bilanzierung 2011/2012

Grünberger, Herbert

12. überarb. Aufl. 2011

440 Seiten, kart.

ISBN 978-3-7073-1619-3

EUR 58,-

(zzgl. Versandkosten)



Linde

Anmeldeformular

Fax: +43 1 476 77-5588

- Ja, ich bin Linde-Zeitschriftenabonnent, Mitglied einer österreichischen Bilanzbuchhaltervereinigung, WiFi Wien-Absolvent und nehme am **10. Österreichischen Bilanzbuchhalter-Kongress 2012** (16 190/01-1) am 10./11. Mai 2012 teil.
- Ja, ich nehme am **10. Österreichischen Bilanzbuchhalter-Kongress 2012** (16 190/01-1) am 10./11. Mai 2012 teil.
- Ich nehme nicht teil und bestelle Stk. **Tagungsunterlage „10. Österreichischer Bilanzbuchhalter-Kongress 2012“** zum Preis von EUR 69,- (zzgl. 20 % MwSt.).

Vor-/Zuname/Titel: _____

Abteilung/Position: _____

Firma: _____

Adresse: _____

Telefon: _____

Fax: _____

E-Mail: _____

Rechnung an: _____

Datum: _____

Unterschrift: _____



WiBiCo

Linde