

# Jahrestagung Bilanzbuchhalter 2012



Mag. Dr. Egger  
WP/SIB



GL Dr. Melhardt  
BM für Finanzen



HR<sup>n</sup> Dr. Krafft  
Sen.-Vors. des UFS



Mag. Pernegger  
Großbetriebsprüfung



MMag. Ecker  
BM für Finanzen



Mag. Petrag  
Bw FB Einkommensteuer



SIB Mag. Mayr  
KPMG Alpen-Treuhand GmbH



HR Steiner  
Großbetriebsprüfung



HR Mag. Löffler  
Finanzverwaltung



Mag. Riegelnegg  
Großbetriebsprüfung



Dr. Reinweber  
Großbetriebsprüfung Graz



Mag. (FH) Kramer  
BM für Finanzen



A. Winnerthofer, BA  
Großbetriebsprüfung Linz



16.-17. Oktober 2012, Graz  
22.-23. Oktober 2012, Wien  
27.-28. November 2012, Linz  
23.-24. Jänner 2013, Wien



**ARS**  
AKADEMIE  
FÜR RECHT,  
STEUERN &  
WIRTSCHAFT

Von den Besten lernen.

# Bilanzbuchhalter 2012

## DIE JAHRESTAGUNG

Mit dem Jahresabschluss kommen hektische Monate auf das Finanz- & Rechnungswesen zu.

Durch die umfangreichen Änderungen und Neuerungen, die das Sparpaket 2012 mit sich bringt und die zunehmende Tätigkeit der Finanzverwaltung, die zu einer Ausweitung von Betriebsprüfungen führt, steigt der Druck auf Unternehmen.

### Fit für die schwierige Zeit der Bilanzarbeiten!

Rüsten Sie sich im Rahmen unserer hochkarätig besetzten Jahrestagung für Ihre Abschlussarbeiten. Klären Sie Zweifelsfragen zum Umsatzsteuerprotokoll, dem Abgabenänderungsgesetz 2012 und den Neuerungen in der Körperschaftsteuer. Bringen Sie Ihr Wissen auf den aktuellsten Stand der Gesetzgebung und holen Sie sich Antworten auf aktuelle Bilanzierungsfragen, um teure Überraschungen zu vermeiden und Entscheidungen richtig treffen zu können. Profitieren Sie weiters von einem Überblick über die Vorschriften für die elektronische Rechnungslegung ab 2013 und sichern Sie sich TOP-aktuelle Informationen bei DEN Experten!

15 LE i.S. der Fortbildung gem. § 68 Abs. 3 BibuG



## TEILNEHMERKREIS

- ✓ BilanzbuchhalterInnen
- ✓ LeiterInnen sowie MitarbeiterInnen im Finanz- und Rechnungswesen
- ✓ Selbstständige und gewerbliche BilanzbuchhalterInnen
- ✓ BerufsanwärterInnen
- ✓ WirtschaftstreuhänderInnen
- ✓ ControllerInnen

# PROGRAMM – 1. TAG

09.00–11.00 Uhr

MMag. Ecker (Wien), HR<sup>in</sup> Sen.-Vors. Dr. Krafft (Graz), Mag. Mayr (Linz), GL Dr. Melhardt (Wien)

## ➔ Umsatzsteuer

- Gesetzliche Änderungen
  - Stabilitätsgesetz 2012 | Elektronische Rechnungslegung ab 2013 | Abgabenänderungsgesetz 2012
- Änderungen der Richtlinien
  - Umsatzsteuerrichtlinien | Liebhabereichtlinien 2012
- Neues aus dem Umsatzsteuerprotokoll 2012
- Neue Judikatur und aktuelle Themen

11.15–12.45 Uhr

HR Steiner

## ➔ Verrechnungspreise 2012

- Aktuelle Änderungen Verrechnungspreisrichtlinien 2012
- OECD Update 2010
- Erfahrungen aus der täglichen Praxis

13.30–15.15 Uhr

HR<sup>in</sup> Sen.-Vors. Dr. Krafft

## ➔ Aktuelle gesetzliche Änderungen insbesondere

- ImmoESt NEU
- Montageprivileg NEU

## ➔ Aktuelle Richtlinien Wartung

- Große Pendlerpauschale
- Kinderbetreuungskosten

## ➔ Aktuelle Judikatur

15.30–17.15 Uhr

HR Mag. Löffler (Wien), Mag. Riegelnegg (Graz), A. Winnerroither, BA (Linz)

## ➔ Betriebsprüfung in der Praxis

- Kassenrichtlinie – NEU
- Horizontal Monitoring
- Prüfungsschwerpunkte – Spezial

### Geänderte Vortragsreihenfolge (1. Tag) in Graz

09.00–10.30 Uhr	Umsatzsteuer	HR <sup>in</sup> Sen.-Vors. Dr. Krafft
10.45–12.45 Uhr	Aktuelle gesetzliche Änderungen	HR <sup>in</sup> Sen.-Vors. Dr. Krafft
13.45–15.15 Uhr	Verrechnungspreise 2012	HR Steiner
15.30–17.15 Uhr	Betriebsprüfung in der Praxis	Mag. Riegelnegg

## PROGRAMM – 2. TAG

09.00–12.00 Uhr

WP/StB Mag. Dr. Egger

### ➔ Aktuelle Bilanzierungsfragen

- Allgemeine Bewertungsfragen zum Anlagevermögen
- Bilanzierung von PKWs
- Leasing von PKWs
- Bilanzierung von Personalarückstellungen
- Bewertung von Vorräten
- Berücksichtigung der USt bei den Rechnungsabgrenzungen

13.00–15.00 Uhr

Mag. Pernegger, Dr. Reinweber (Graz), Mag. Petrag (Linz)

### ➔ KSt – Neuerungen

- BBG 2012
- 1. StabG 2012
- KSt-Protokoll 2011
- Aktuelle Judikatur, UFS / VwGH

### ➔ Ausgewählte Themen, u.a. Beteiligungserträge

15.15–17.00 Uhr

Mag. (FH) Kramer

### ➔ Lohnsteuer

- Ergebnisunterlage Salzburger Steuerdialog
- Wartungserlass 2012 zu den Lohnsteuerrichtlinien 2002
- Legistik im Bereich Lohnsteuer / Lohnverrechnung



## DIE EXPERTEN AUS FINANZVERWALTUNG



### GL Dr. Stefan Melhardt

Leiter der Umsatzsteuer-Abteilung im BM für Finanzen; davor Finanzamtsleiter in Wien; Vertreter der Steuersektion des BM für Finanzen in der EU, Abteilung für EU-Steuerharmonisierung im BMF; Fachautor und Vortragender.



### HR Gerhard Steiner

Großbetriebsprüfung Standort Linz, Gruppenleiter der Gruppe für Auslandsbeziehungen; Mitglied des Fachbereichs für Großbetriebsprüfung Österreich.



### MMag. Thomas Ecker

Vertragsbediensteter im BMF, Tätigkeitsschwerpunkte: USt, Finanzstrafrecht & Steuerpolitik; davor am Institut für Österreichisches und Internationales Steuerrecht an der WU.



### HR Mag. Werner Löffler

Finanzverwaltung; Fachvorstand eines Finanzamtes sowie davor langjähriger Betriebsprüfer im Bereich der Amts- & Großbetriebsprüfung, Vortragender an der Bundesfinanzakademie.



### Mag. Roland Riegelnegg

Prüfer im Branchenteam 50 der Großbetriebsprüfung Graz; zuständig für die Prüfung von Großunternehmen in der Steiermark und dem südlichen Burgenland.



### Mag. (FH) Michael Krammer

Mitarbeiter der Fachabteilung Lohnsteuer im BM für Finanzen; Vortragender an der Bundesfinanzakademie; zuvor Tätigkeit in der Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung; Steuerberater (ruhende Befugnis).



### HR<sup>in</sup> Sen.-Vors. Dr. Gabriele Kraff

Senatsvorsitzende des UFS (Außenstelle Wien); Universitätslektorin am Institut für Steuerrecht (juristische Fakultät, Universität Wien); Fachvortragende und Fachautorin.



### Mag. Ulrich Petrag

Seit 01.09.2007 beim bundesweiten Fachbereich Einkommensteuer; Mitte 2002 Eintritt in die Finanzverwaltung und fünf Jahre Tätigkeit im Amtsbereich des Finanzamt Linz (Körperschaftsteuer, Umgründungsteuer, Abgabensicherung); Rechtsanwaltsprüfung 1998; neunjährige Tätigkeit bei der Finanzprokurator.



### Mag. Robert Pernegger

Mitglied des Fachbereichs der Großbetriebsprüfung; Vortragender an der Bundesfinanzakademie; Mitverfasser der Körperschafts- und Umsatzsteuerrichtlinien; Fachbuchautor.



### Dr. Erika Reinweber

Leiterin des bundesweiten Fachbereiches Einkommen-/Körperschaftsteuer; davor Gruppenleiterin in der GBP und Mitglied des Fachbereiches der GBP; Fachvortragende und Fachbuchautorin.



### Arthur Winnerroither, BA

Seit 1999 Prüfer der Großbetriebsprüfung Standort Linz; seit 2009 im Branchenteam mit Schwerpunkt Bau und Baunebengewerbe; im Juni 2011 Abschluss des berufsbegleitenden Bachelor-Studiums „Tax Management“ an der Fachhochschule Campus Wien; absolviert aktuell das entsprechende weiterführende Masterstudium.

## DIE EXPERTEN AUS DER STEUERPRAXIS



### Mag. Dr. Anton Egger

Wirtschaftsprüfer & Steuerberater, geschäftsführender Gesellschafter der NÖ Wirtschaftsprüfungs- & Steuerberatungsgesellschaft; Lehrbeauftragter an der FH Wiener Neustadt, mehrere Jahre Lehrbeauftragter an der Uni Wien und WU Wien.



### Mag. Peter Mayr

Prokurist & Steuerberater in der Steuerabteilung der KPMG Alpen-Treuhand GmbH, Linz; innerhalb der Betriebsstätte Linz für den Bereich Umsatzsteuer verantwortlich; Leiter des VAT-Tax-Teams der KPMG Österreich mit nationalen und internationalen Umsatzsteuerthemen; Mitglied der Steuerberatungskommission der Kammer der WT, OÖ; Seminarvortragender, Fachautor.



## TERMINE / VERANSTALTUNGSORTE / GEBÜHR

<b>Termine</b> 16.–17. Oktober 2012	Hotel Paradies, Straßganger Straße 380b, 8054 Graz, Tel.: 0316 / 28 21 56
22.–23. Oktober 2012	ARS Seminarzentrum, Schallautzerstraße 2–4, 1010 Wien
27.–28. November 2012	Hotel Schillerpark, Schillerplatz, 4020 Linz, Tel.: 0732 / 69 50
23.–24. Jänner 2013	ARS Seminarzentrum, Schallautzerstraße 2–4, 1010 Wien

**Uhrzeit** 1. Tag von 9.00–17.15 Uhr | 2. Tag von 9.00–17.00 Uhr

**Gebühr** € 750,-

inkl. Seminarunterlagen, Begrüßungskaffee, Erfrischungsgetränken, Mittagessen und exkl. 20 % USt. Anmeldungen werden in der Reihenfolge des Eintreffens und nach Maßgabe freier Plätze berücksichtigt. Wir ersuchen Sie, nach Erhalt der Rechnung die Teilnahmegebühr bis zum Seminartermin zu überweisen. Seminarunterlagen können nicht retourniert werden!

**FRÜHBUCHERBONUS**  
€ 60,-  
bis 14. September 2012!

## ERMÄSSIGUNGEN

**10 %** (per TN) ab 3 TeilnehmerInnen eines Unternehmens

**30 %** (per TN) ab 10 TeilnehmerInnen eines Unternehmens

**20 %\*** für RA-KonzipientInnen, WT-BerufsanwärterInnen, NO-KandidatInnen

\*Ermäßigung nur gegen Vorlage von Legitimation/Bescheid. Ermäßigungen sind nicht addierbar und werden vom Rechnungs-Bruttobetrag in Abzug gebracht!

## STORNO

Bitte haben Sie Verständnis, dass bei Stornierungen ab 14 Tage vor Seminarbeginn 50 % des Seminarbeitrages, bei Stornierungen oder Nichterscheinen am Veranstaltungstag die volle Gebühr in Rechnung gestellt wird. Bei jeder Stornierung beträgt die Bearbeitungsgebühr € 40,-. Bei einer Umbuchung auf einen Folgetermin bleibt die ursprüngliche Rechnung inkl. der Fälligkeit gültig. Zusätzlich wird eine Gebühr von € 20,- exkl. USt. (ausgenommen am Seminartag: 15 % Aufschlag) in Rechnung gestellt. Stornierungen können ausschließlich schriftlich entgegengenommen werden! Selbstverständlich können Sie jedoch gerne eine Ersatzperson nominieren. Die Veranstalter behalten sich vor, Seminare aus wichtigen Gründen zu verschieben sowie Programmänderungen vorzunehmen.

## INFORMATION

**Inhalt / Konzeption:** Mag.<sup>a</sup> Kristina Rajkovic, **Projektorganisation:** Christine Walser

+43 1 713 80 24-26

office@ars.at

## ANMELDUNG / UNTERLAGENBESTELLUNG

**Ja**, ich melde mich an für die Jahrestagung „Bilanzbuchhalter 2012“

Termin

**Ja**, ich bestelle die Seminarunterlage zu 30 % des Seminarbeitrags, da ich an der Teilnahme verhindert bin.

## AM BESTEN GLEICH FAXEN! +43 1 713 80 24-14

**TEILNEHMER/IN**

KonzipientIn  BerufsanwärterIn

Name / Vorname / Titel

Aufgabenbereich / Abteilung

Tel.

Fax

E-Mail

**FIRMA**

Beschäftigte  bis 100  100-200  über 200

Branche/ Firma

Straße, Postfach

Platz, Ort

Datum

Unterschrift

Ich bin einverstanden, dass meine Daten elektronisch gespeichert werden und ich per Fax/ E-Mail über weitere Veranstaltungen informiert werde. Als Gerichtsstand wird Wien vereinbart.