

# 18. SWK STEUERRECHTSTAG

Wissen, worauf es ankommt

Donnerstag, **16. November 2017**, 9:00 bis 17:30 Uhr, Wien

## AUF DEN PUNKT GEBRACHT

Diskussion aktueller Praxisfragen aus Sicht der Beratung & Finanzverwaltung, u.a.:

- Beschäftigungsbonus, Sozialversicherungs-Zuordnungsgesetz
- Verluste und Verlustverwertung im Ertragsteuerrecht
- Abzugsfähige und nichtabzugsfähige Aufwendungen
- Verdeckte Ausschüttungen
- Neues zu Vorsteuerabzug & Differenzbesteuerung
- Datenschutz neu: erforderliche Maßnahmen für Kanzleien & Unternehmen

*Neues  
praxisnah &  
lösungs-  
orientiert!*

## REFERENTENTEAM

Andrei Bodis | Lukas Feiler | Roman Fragner | Gerhard Gaedke | Sabine Kanduth-Kristen  
Gerhard Kohler | Monika Kunesch | Christa Lattner | Ernst Marschner | Mario Mayr | Bernhard Renner  
Michael Tumpel | Christine Weinzierl

# PROGRAMMSCHWERPUNKTE

8:45 Uhr Begrüßung der Teilnehmer

9:00 Uhr

## Lohnsteuer und Sozialversicherung

- Beschäftigungsbonus
- Geschäftsführerbezüge – eine unendliche Geschichte
  - Weisungsfreistellung im Gesellschaftsvertrag vs Anstellungsvertrag
  - Honorar/Gewinnausschüttung
- Nichtanerkennung eines Werkvertrages
  - Hochrechnung
  - Abgabenrechtliche Konsequenzen
  - Lohnsteuerhaftung des Auftraggebers
  - Regress beim Arbeitnehmer/Lohnzettelkorrektur
  - Schafft das Sozialversicherungs-Zuordnungsgesetz Rechtssicherheit?
- Vom Arbeitgeber übernommene SV-Dienstnehmeranteile
  - Nachzahlung von SV-Beiträgen auf Grund einer GPLA
  - Vom Arbeitgeber übernommene SV-Dienstnehmeranteile bei Altersteilzeit

Präsentation: **HR Roman Fragner, MPA, BMF & StB Mag. Monika Kunesch, LL.M., LeitnerLeitner**

Kommentar: **GL Dr. Christa Lattner, BMF**

10:20 Uhr Kaffeepause

10:40 Uhr

## Praxisfragen aus der Einkommensteuer

- Schuldzinsenabzug und Fremdwährungsverbindlichkeiten im EStG
- Grundstücksveräußerungen gem. § 30 EStG – aktuelle Entwicklungen
- Verluste und Verlustverwertung im Ertragsteuerrecht

Präsentation: **Dr. Andrei Bodis, BMF & StB Univ.-Prof. Mag. Dr. Sabine Kanduth-Kristen, LL.M., Alpen-Adria-Universität Klagenfurt**

Kommentar: **StB Dr. Gerhard Kohler, Steuerberater**

12:10 Uhr Mittagspause

13:00 Uhr

## Praxisfragen aus der KöSt

- Abzugsfähige und nichtabzugsfähige Aufwendungen
- Anschaffungskosten bei Beteiligungen
- Steuerneutrale Vorgänge
- Verdeckte Ausschüttungen

Präsentation: **Mag. Bernhard Renner, BFG & StB MMag. Dr. Ernst Marschner, EY**

Kommentar: **Univ.-Prof. Dr. Michael Tumpel, JKU Linz**

14:30 Uhr Kaffeepause

14:45 Uhr

## Umsatzsteuer-Update

- Highlights aus der UStR-Wartung 2017
- Aktuelles zum Vorsteuerabzug
- Innergemeinschaftliche Lieferung und Reihengeschäfte: aktuelle Entwicklungen
- Neues zur Differenzbesteuerung

Präsentation: **Mag. Mario Mayr, FB Umsatzsteuer & WP/StB Mag. Christine Weinzierl, PwC Österreich**

Kommentar: **Univ.-Prof. Dr. Michael Tumpel, JKU Linz**

16:15 Uhr Kaffeepause

16:30 Uhr

## Das neue Datenschutzrecht: erforderliche Maßnahmen für Kanzleien und Unternehmen

- Datenschutzrechtliche Absicherung der Steuerberatungskanzlei
- Der richtige Umgang mit sensiblen Daten
- Grundregeln für die Zusammenarbeit zwischen Unternehmen und Steuerberatern/Wirtschaftsprüfern
- Datenschutz-Compliance im Rechnungswesen

Präsentation: **RA Dr. Lukas Feiler, SSCP, CIPP/E, Baker McKenzie**

Kommentar: **KR Prof. StB Gerhard Gaedke, Steuerberater**

17:30 Uhr Ende des SWK-Steuerrechtstages

## TEILNEHMERKREIS

- ✓ SteuerberaterInnen, WirtschaftsprüferInnen sowie deren MitarbeiterInnen
- ✓ Selbständige BilanzbuchhalterInnen
- ✓ LeiterInnen und MitarbeiterInnen aus dem Steuer-, Finanz- und Rechnungswesen von Unternehmen
- ✓ UnternehmerInnen, GeschäftsführerInnen

## IHR REFERENTENTEAM



### **Dr. Andrei Bodis**

Stellvertretender Leiter (Einkommensteuer) der Abteilung für Einkommen- und Körperschaftsteuer im Bundesministerium für Finanzen; Tätigkeitsschwerpunkte: allgemeines Ertragsteuerrecht, Kapital- und Investmentfondsbesteuerung, Stiftungsbesteuerung und Grunderwerbsteuer.



### **RA Dr. Lukas Feiler, SSCP, CIPP/E**

Leiter des Teams für IT-Recht bei Baker McKenzie in Wien; Lehrbeauftragter für europäisches und internationales Datenschutzrecht an der Universität Wien.



### **HR Roman Fragner, MPA**

Leiter des bundesweiten Fachbereiches Lohnsteuer in der Steuer- und Zollkoordination des Bundesministeriums für Finanzen.



### **KR Prof. StB Gerhard Gaedke**

Steuerberater in Graz und Vorsitzender des Kontaktkomitees der Kammer der Wirtschaftstreuhänder mit dem Bundesministerium für Finanzen; Mitglied der SWK-Redaktion.



### **StB Univ.-Prof. Mag. Dr. Sabine Kanduth-Kristen, LL.M.**

Steuerberaterin, lehrt und forscht am Institut für Finanzmanagement der Alpen-Adria-Universität Klagenfurt; allgemein beeidete und gerichtlich zertifizierte Sachverständige für die Fachgruppe Steuer- und Rechnungswesen sowie Mitglied des Fachsenats der Kammer der Wirtschaftstreuhänder.



### **StB Dr. Gerhard Kohler**

Steuerberater und Immobilienrechtler in Wien; langjährige Tätigkeit im Bundesministerium für Finanzen; Mitglied der SWK-Redaktion.



### **StB Mag. Monika Kunesch, LL.M.**

Steuerberaterin und Geschäftsführerin bei LeitnerLeitner, Wien; Tätigkeitsschwerpunkte: nationale und internationale Personalverrechnung (Arbeits-, Sozialversicherungs- und (Lohn)Steuerrecht); Chefredakteurin der PV-Info.



### **GL Dr. Christa Lattner**

Leiterin der Gruppe VI/B (Steuerrecht) und Leiterin der Abteilung Gebühren und Verkehrssteuern im Bundesministerium für Finanzen; Mitglied der SWK-Redaktion.



### **StB MMag. Dr. Ernst Marschner**

Leiter der Steuerabteilung bei EY in Linz; Mitglied des Fachsenates für Steuerrecht der Kammer der Wirtschaftstreuhänder; Tätigkeitsschwerpunkte u.a. Besteuerung von Kapitalvermögen und Privatstiftungen.



### **Mag. Mario Mayr**

Mitarbeiter im bundesweiten Fachbereich für Umsatzsteuer im Finanzamt Wien 3/11 Schwechat Gerasdorf; Vortragender und Mitglied der Prüfungskommission an der Bundesfinanzakademie, Lektor an der FH Wien.



### **Mag. Bernhard Renner**

Bundesfinanzgericht (BFG) – Außenstelle Linz; Redakteur der Entscheidungsdatenbank der BFG-Findok; stv. Vorsitzender der Steuerberaterprüfungskommission der Kammer der Wirtschaftstreuhänder.



### **Univ.-Prof. Dr. Michael Tumpel**

Vorstand des Instituts für Betriebswirtschaftliche Steuerlehre der Johannes Kepler Universität Linz; Vorsitzender der Arbeitsgruppe für Umsatzsteuer des Fachsenats für Steuerrecht der Kammer der Wirtschaftstreuhänder; Mitglied der SWK-Redaktion.



### **WP/StB Mag. Christine Weinzierl**

Partnerin und Leiterin der Umsatzsteuer- und Zollabteilung von PwC Österreich GmbH; Tätigkeitsschwerpunkte: steuerrechtliche Beratung von internationalen Konzerngesellschaften im Bereich der Umsatzsteuer und des Zollrechts; Mitglied der Arbeitsgruppen des Fachsenats für Steuerrecht mit den Schwerpunkten Umsatzsteuer, Zoll und Umweltabgaben sowie österreichische Delegierte zur VAT Task Force der FEE Fédération des Experts Comptables Européens sowie zum Fiscal Committee der CFE Confédération Fiscale Européenne.

## ORGANISATION

### Termin

**Donnerstag, 16. November 2017**  
von 9:00 bis 17:30 Uhr

### Tagungsort

**Arcotel Kaiserwasser**  
1220 Wien, Wagramer Straße 8  
Tel.: 01 224 24-0

### Teilnahmegebühr (zzgl. 20 % MwSt.)

**EUR 434,-** für SWK-ZeitschriftenabonnentInnen  
EUR 620,- für sonstige InteressentInnen  
EUR 310,- für BerufsanwärterInnen

einschließlich Tagungsunterlagen, Begrüßungskaffee,  
Erfrischungsgetränken, Pausenimbisse und Mittagessen.

**Preisvorteil: 30 % Rabatt auf die Teilnahmegebühr für SWK-ZeitschriftenabonnentInnen und 50 % Rabatt für BerufsanwärterInnen!**

### Geschäftsbedingungen

Nach Eingang Ihrer Anmeldung erhalten Sie eine Bestätigung und die Rechnung. Die Anmeldungen werden nach Reihenfolge der Eingänge berücksichtigt. Bitte überweisen Sie den Rechnungsbetrag unter Anführung der Rechnungsnummer vor dem Veranstaltungsbeginn. Wir weisen darauf hin, dass ausschließlich unsere Geschäfts- und Zahlungsbedingungen gelten. Gerichtsstand Wien.

Bei **Stornierung** der Anmeldung (dies hat ausschließlich schriftlich zu erfolgen) bis 14 Tage vor Veranstaltungsbeginn wird eine Bearbeitungsgebühr in der Höhe von 10 % der Teilnahmegebühr in Rechnung gestellt; danach wird die Hälfte der Seminargebühr, bei Nichterscheinen bzw. Stornierung am Veranstaltungstag selbst die gesamte Teilnahmegebühr fällig. Selbstverständlich können Sie eine Ersatzperson nennen. Der Veranstalter behält sich das Recht vor, bei nicht ausreichender TeilnehmerInnenanzahl die

Veranstaltung kurzfristig abzusagen sowie etwaige Programm- oder Terminänderungen (auch kurzfristig) aus dringendem Anlass vorzunehmen. Im Falle einer Absage der Veranstaltung wird eine Umbuchung auf die nächste Veranstaltung angeboten bzw. bereits geleistete Zahlungen an den Verlag werden zurückerstattet. Weitere bereits getätigte Aufwendungen werden nicht rückerstattet.

### Ermäßigungen

Wenn sich zwei oder mehr Personen aus Ihrem Unternehmen anmelden, gewähren wir Ihnen und Ihren KollegInnen einen Preisnachlass von 10 %. KonzipientInnen/BerufsanwärterInnen (Steuerberater- oder Rechtsanwaltsprüfung) erhalten einen Preisnachlass von 50 % auf EUR 620,-. Ermäßigungen sind nicht addierbar.

## BUCHTIPP

### Fälle mit Lösungen und Anmerkungen



### Praxisbeispiele zur Einkommensteuer

Renner/Aigner (Hrsg.)  
2017  
418 Seiten, kart.  
ISBN 978-3-7073-3384-8  
EUR 49,-  
(zzgl. Versandkosten)

## ANMELDE- UND BESTELLFORMULAR

Per Mail oder per Fax an den Linde Verlag.

**E-Mail:** [campus@lindeverlag.at](mailto:campus@lindeverlag.at) | **Fax:** +43 1 24 630-46

- Ja**, ich nehme am **18. SWK-Steuerrechtstag 2017** am 16. November 2017 teil.
- Ja**, ich bin SWK-ZeitschriftenabonnentIn, Abo-Nr.: \_\_\_\_\_
- Ich bin **BerufsanwärterIn** und nehme die 50 %ige Ermäßigung in Anspruch.
- Ja**, ich bestelle \_\_\_\_ Ex. **Praxisbeispiele zur Einkommensteuer.**

Vorname/Zuname/Titel: \_\_\_\_\_

Zimmerreservierung von/bis: \_\_\_\_\_

Abteilung/Position: \_\_\_\_\_

Firma: \_\_\_\_\_

Adresse: \_\_\_\_\_

Telefon: \_\_\_\_\_

Mail: \_\_\_\_\_

Rechnung an: \_\_\_\_\_

Datum: \_\_\_\_\_

Linde Verlag Ges.m.b.H, Scheydgasse 24, 1210 Wien, DVR: 0002356, HG Wien, FB-Nr.: 102235X

### Ansprechpartnerinnen

**Mag. Alexandra Monz**  
Leitung Lindecampus  
T: +43 1 24 630-45

**Nadine Dangel**  
Kundenservice  
T: +43 1 24 630-77

**Lindecampus**  
Seminar | Konferenz | Lehrgang | Webinar