

FACHTAGUNG JAHRESABSCHLUSS 2019

Die optimale Vorbereitung für Ihren Jahresabschluss

Dienstag, **19. November 2019**, 8:45 bis 17:30 Uhr, WIFI Wien

AUS DEM INHALT

Sicher in den Jahresabschluss unter gleichzeitiger Berücksichtigung von Unternehmens- und Steuerrecht

- Update UGB
- Berücksichtigung von Steuer-Risiken im Jahresabschluss
- Ausgewähltes aus dem Bilanzsteuerrecht
- Der Jahresabschluss im digitalen Zeitalter
- Aktuelles aus der Unternehmensbesteuerung

*Profitieren Sie
von den Praxis-
erfahrungen!*



© Franz Pflügl

MODERATION

Sandra Schreiblehner

REFERENTENTEAM



© Weinwurm

Hans-Christian Heu



© Privat

Gabriele Krafft



© KPMG

Kirstin Krippner



© Privat

Gerald Müller



© Privat

Helga Rohner

PROGRAMMSCHWERPUNKTE

Moderation:

StB Mag. Sandra Schreiblehner,

Selbständige Steuer- und Unternehmensberaterin

8:15 Uhr Einlass

8:45 Uhr Begrüßung durch die Veranstalter

9:00 Uhr

Update UGB

- Neues aus dem AFRAC
 - Überarbeitung AFRAC-Stellungnahme 14: Finanzanlage- und Finanzumlaufvermögen (UGB)
 - Überarbeitung AFRAC-Stellungnahme 15: Derivate und Sicherungsinstrumente (UGB)
 - Anpassung AFRAC-Stellungnahme 27: Personalrückstellungen (UGB)
 - Anpassung AFRAC-Stellungnahme 30: Latente Steuern aufgrund des Jahressteuergesetzes 2018
- Währungsumrechnung im UGB
 - Umrechnung von Fremdwährungsgeschäften im Jahresabschluss
 - Grundlagen
 - Monetäre vs. nichtmonetäre Bilanzposten
 - Einzelfragen (geleistete und erhaltene Anzahlungen, Beteiligungsbewertung, Latente Steuern)
 - Ausländische Betriebsstätten
 - Umrechnung von Fremdwährungsgeschäften im Konzernabschluss
- Wesentlichkeit bei der Aufstellung von UGB-Abschlüssen
 - Gesetzliche Grundlagen
 - AFRAC-Stellungnahme
 - Beispiele
- Fehlerkorrektur im Unternehmensrecht
 - Jahresabschluss
 - Wesentliche vs. unwesentliche Fehler
 - Korrektur nichtiger Jahresabschlüsse
 - Konzernabschluss

WP/StB Mag. Gerald Müller, Head of Finance

10:40 Uhr Kaffeepause

11:00 Uhr

Berücksichtigung von Steuer-Risiken im Jahresabschluss

- Mögliche Abbildung von unsicheren Steuersachverhalten, entdeckten Fehlern, Steuerdelikten im Jahresabschluss
- Internationale Vorbilder (IFRIC 23/ASC 740)
- Inbound/lokale Risiken (vGA, vGE, nicht abzugsfähige Aufwendungen, nicht „erkannte“ steuerpflichtige Sachverhalte)
- Outbound/internationale Risiken (BEPS, ATAD, Hinzurechnungsbesteuerung, hybride Gestaltungen)
- Anhang-Angaben

WP/StB Dr. Hans-Christian Heu,

Wirtschaftsprüfer und Steuerberater in Wien

12:30 Uhr Mittagspause

13:30 Uhr

Der Jahresabschluss im digitalen Zeitalter

- Digitalisierung im Rechnungswesen und die Auswirkungen auf die Erstellung des Jahresabschlusses
 - Standardisierte, automatisierte Abläufe ohne Medienbrüche
 - Digitaler Bilanzakt
 - Digitale Schnittstellen zum Mandanten
 - Digitale Schnittstellen zu den Behörden
- Transparenz der Daten
- Fast Close

StB Mag. Kirstin Krippner, KPMG Austria

14:30 Uhr

Ausgewähltes aus dem Bilanzsteuerrecht

- Anschaffungskosten, Herstellungskosten und Einlagenbewertung
- Bewertung Anlagevermögen, Umlaufvermögen, Fremdkapital
- Zuschüsse und Hybridkapital

Mag. Helga Rohner, Selbständig

15:40 Uhr Kaffeepause

16:00 Uhr

Update Unternehmensbesteuerung, u.a.

- EU-Quick Fixes (Reihengeschäft, Konsignationslager)
- Gutscheine in der Umsatzsteuer (EU-Anpassung)
- Immobilienüberlassung an Anteilsinhaber (neue Ansicht des BMF)
- Weitere aktuelle gesetzliche Entwicklungen

Dr. Gabriele Krafft, BFG

17:30 Uhr Ende der Veranstaltung

TEILNEHMERKREIS

- ✓ LeiterInnen und MitarbeiterInnen aus dem Finanz- und Rechnungswesen von Unternehmen
- ✓ BilanzbuchhalterInnen, BuchhalterInnen
- ✓ WirtschaftstreuhänderInnen sowie BerufsanwärtlerInnen
- ✓ GeschäftsführerInnen, UnternehmerInnen

IHR NUTZEN

Im Bilanzsteuerrecht kommt es teilweise zu unterschiedlichen Ansätzen im UGB und in der Steuerbilanz, die Auswirkungen auf den Jahresabschluss haben können. Bei unserer Tagung behandeln die ReferentInnen ausgewählte und wichtige Bilanzposten und zeigen Ihnen, worauf Sie achten sollten. Dabei werden **alle gesetzlichen Neuerungen** berücksichtigt und die Vortragenden erklären Ihnen auch schwierige Sachverhalte – **bei gleichzeitiger Behandlung von unternehmens- und steuerrechtlichen Vorschriften**.

So erhalten Sie das Know-how, um sich optimal auf Ihren Jahresabschluss 2019 vorzubereiten und vorausschauend für 2020 zu planen.



Finanzakademie
Ihre Karriere ist berechenbar – mit der WIFI Wien-Finanzakademie.

WIFI
WKO WIEN

Jetzt aktuelle Seminare buchen!

WIFI. Wissen Ist Für Immer.
wifwien.at/finanzakademie

BUCHTIPP

Der Bilanzrechtskommentar – unerlässlich für Ihren Jahresabschluss!



Bilanzrecht Kommentar

Band I, Einzelabschluss
Hirschler (Hrsg.)
2. Auflage 2019
1.626 Seiten, geb.
ISBN 978-3-7073-2436-5
EUR 268,-
(zzgl. Versandkosten)

Buchbestellung unter www.lindeverlag.at

IHR REFERENTENTEAM



WP/StB Dr. Hans-Christian Heu

© Weimwurm
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.



Dr. Gabriele Krafft

© Privat
Senatsvorsitzende am Bundesfinanzgericht (BFG); zuvor im Bereich der Finanzverwaltung in diversen Führungsfunktionen (u.a. Leiterin der Betriebsprüfung, Vorstand eines Finanzamtes) bzw. im BMF als Fachexpertin Ertragsteuerrecht tätig; Fachautorin und Vortragende (u.a. Lektorin am Institut für Finanzrecht an der Universität Wien).



StB Mag. Kirstin Krippner

© KPMG
Tax Director bei der KPMG Austria; Tätigkeitsschwerpunkte: Implementierung steuerrelevanter Prozesse im Unternehmen und internes Kontrollsystem (Steuer-IKS) sowie die Automatisierung und Digitalisierung im Rechnungswesen und nahen Bereichen.



WP/StB Mag. Gerald Müller

© Privat
Head of Finance in einem Unternehmen; war zuvor Leiter der UGB-Fachabteilung von PwC Österreich; Mitglied im Fachsenat für Unternehmensrecht und Revision der Kammer der Steuerberater und Wirtschaftsprüfer; Lektor an der FH Wien der WKW; Fachvortragender sowie Fachautor zu Fragen der nationalen und internationalen Rechnungslegung im Jahres- und Konzernabschluss.



Mag. Helga Rohner

© Privat
Selbständige Tätigkeit insbesondere im Bereich des Rechnungswesens; Studium der Betriebswirtschaftslehre und Handelswissenschaften an der WU Wien; berufliche Tätigkeiten an der Universität Münster (Deutschland) sowie am Institut für Revisions-, Treuhand- und Rechnungswesen an der WU Wien; Vortragende u.a. an der Akademie der Steuerberater und Wirtschaftsprüfer.



StB Mag. Sandra Schreiblehner

© Franz Pflügl
Selbständige Steuer- und Unternehmensberaterin, mehrjährige Erfahrung als Steuerberaterin mit Schwerpunkt Beratung von KMU und freien Berufen sowie Vermietung und Verpachtung und Finanzstrafrecht; Lektorin an der Fachhochschule des bfi Wien und Fachvortragende.



Anmeldung & Information

WIFI Wien

wko campus wien

1180 Wien, Währinger Gürtel 97

Tel.: +43 1 476 77-5555

Fax: +43 1 476 77-5588

kundenservice@wifiwien.at

www.wifiwien.at/40102x

Information

WiBiCo

1220 Wien, Klenkweg 7/18

Tel.: +43 1 369 78 57

wibico@wibico.at

www.wibico.at

Information

Linde Verlag Gesellschaft m.b.H.

1210 Wien, Scheydgasse 24

Tel.: +43 1 24 630-45

Fax: +43 1 24 630-46

campus@lindeverlag.at

www.lindecampus.at

DVR 0002356

HG Wien

FB-Nr.: 102235X

ORGANISATION

Termin

Dienstag, 19. November 2019

von 8:45 bis 17:30 Uhr

Tagungsort

WIFI Wien am wko campus wien, Karl Dittrich-Saal

1180 Wien, Währinger Gürtel 97

Tel.: 01 476 77-5555

Teilnahmegebühr

EUR 450,- für Linde-AbonentInnen (Zeitschriften & Lindeonline), für WIFI Wien-KundInnen und für Mitglieder aller österreichischer Bilanzbuchhaltervereinigungen

EUR 490,- für sonstige InteressentInnen

Teamdiscount von 10 % ab 3 Personen aus einem Unternehmen.

Preise einschließlich Tagungsunterlagen, Begrüßungskaffee, Erfrischungsgetränke, Imbisse und Mittagessen sowie Gratisparkmöglichkeit in der Apcoa-Parkgarage des WIFI Wien.

Auszug aus den **Allgemeinen Geschäftsbedingungen** des WIFI Wien.

Die Vollversion finden Sie im Internet unter www.wifiwien.at/agb oder telefonisch unter 01 476 77-5555.

Anmeldungen

Anmeldungen werden in der Reihenfolge ihres Eintreffens berücksichtigt. Das WIFI Wien nimmt Anmeldungen zu seinen Veranstaltungen telefonisch, schriftlich (auch per Fax, E-Mail, eShop) oder persönlich, die Bildungsberatung des WIFI Wien nur telefonisch oder persönlich entgegen.

Teilnehmerbeiträge und Prüfungsgebühren enthalten keine Umsatzsteuer, weil die Wirtschaftskammer als Körperschaft öffentlichen Rechts nicht unter den Begriff „Unternehmer“ im Sinne des Umsatzsteuergesetzes 1994 fällt. Ausgenommen davon sind bestimmte, von der Unternehmensentwicklung durchgeführte Veranstaltungen.

Stornobedingungen

Stornierungen von gebuchten Veranstaltungen (einschließlich extra gebuchten Prüfungsveranstaltungen) können nur schriftlich (auch per Fax und E-Mail) oder persönlich entgegengenommen werden. Die Stornierung wird mit dem Tag des Einlangens beim WIFI Wien wirksam. Es gelten grundsätzlich nachstehende Stornobedingungen:

Stornierungen bis 14 Kalendertage vor Veranstaltungsbeginn	kostenfrei
Stornierungen ab 14 Kalendertage vor Veranstaltungsbeginn	50 % des Veranstaltungsbeitrages
Stornierungen am Veranstaltungstag bzw. danach	100 % des Veranstaltungsbeitrages (dies gilt auch im Fall vereinbarter Teilzahlungen)

Die Stornogebühr entfällt, wenn von dem/der Teilnehmer/-in ein/-e der Zielgruppe entsprechende/-r Ersatzteilnehmer/-in nominiert wird, der/die die Veranstaltung besucht und den Veranstaltungsbeitrag leistet (dies gilt nicht für Prüfungsveranstaltungen). Der/Die ursprüngliche Teilnehmer/-in bleibt jedoch für die Kurskosten haftbar.

ANMELDEFORMULAR

Per Mail kundenservice@wifiwien.at **oder**
online www.wifiwien.at/40102x

Ansprechpartnerinnen

Mag. Alexandra Monz

Leitung Lindecampus

T: +43 1 24 630-45

Dominique Giuliani

Kundenmanagement und -service

WIFI Wien

T: +43 1 476 77-5555

Ja, ich bin Linde-AbonentIn, WIFI Wien-KundIn, Mitglied einer österreichischen Bilanzbuchhaltervereinigung und nehme an der **Fachtagung Jahresabschluss 2019 (40102x)** am 19. November 2019 teil.

Ja, ich nehme an der **Fachtagung Jahresabschluss 2019 (40102x)** am 19. November 2019 teil.

Ich nehme nicht teil und bestelle __ Stk. **Tagungsunterlage Fachtagung Jahresabschluss 2019** zum Preis von EUR 38,- (zzgl. 20 % MwSt).

Vorname/Zuname/Titel:

Abteilung/Position:

Firma:

Adresse:

Telefon:

Mail:

Rechnung an:

Firma

Privat:

Ich akzeptiere die Allgemeinen Geschäftsbedingungen des WIFI Wien in der letztgültigen Fassung. Abrufbar unter www.wifiwien.at/agb oder telefonisch unter 01/476 77-5555.

Ich stimme zu, dass meine personenbezogenen Daten (Name, Adresse, Mail-Adresse) zum Zweck der Zusendung von Werbematerialien (postalisch und/oder digital) vom WIFI Wien und vom Kooperationspartner Linde Verlag verwendet werden. Ich kann meine Zustimmung jederzeit widerrufen. Die Informationen zum Datenschutz (Art 13 DSGVO) finden Sie unter www.wifiwien.at.

Datum: