



Mit aktuellen Informationen aus Berlin!

23. NOVEMBER 2010 DÜSSELDORF  
30. NOVEMBER 2010 FRANKFURT/MAIN  
02. DEZEMBER 2010 MÜNCHEN  
07. DEZEMBER 2010 HAMBURG  
08. DEZEMBER 2010 BERLIN

# BILANZIERUNG &

Der Ratgeber  
für das  
neue Jahr!

Alles, was Sie ab 1.1.2011  
im Finanz- und Rechnungs-  
wesen wissen müssen!

# STEUERN 2011

- **Unternehmensbesteuerung 2011**  
Stand der Gesetzgebung: Steuerstrukturreform, Gewerbesteuerreform • JStG 2010: Teilwertabschreibung, finale Entnahmetheorie u.a. • Aktuelles aus der Rechtsprechung
- **Bilanzierung 2011**  
Auswirkungen des BilMoG: Neue Gestaltungen • Im Blickpunkt: Rückstellungen, latente Steuern, Finanzinstrumente u.a. • IFRS: KMU, neue Standards u.a.
- **Aktuelle Rechtsprechung und Verwaltungserlasse im Steuerrecht**  
Einlagenrückgewähr • Drohverlustrückstellungen • Teilwertabschreibungen • Organgesellschaften • Abzinsung von Gesellschafterdarlehen • Pensionsrückstellungen u.a.
- **Abgabenordnung 2011**  
Aktuelle Probleme der Außenprüfung • Vermeidung steuerstrafrechtlicher Risiken • Praxisfragen der steuerlichen Verjährung • Haftungsrisiken u.a.
- **Lohnsteuer 2011**  
Elektronischer Lohnsteuerabzug • Lohnsteuer-Änderungsrichtlinie 2011 • Firmenwagenbesteuerung • Betriebliche Altersvorsorge • Mitarbeiterereinsatz im Ausland u.a.
- **Umsatzsteuer 2011**  
Nachjustierungen zum Dienstleistungsort • Neue Umsatzsteuerrichtlinien 2011 • EU-Rechnungsrichtlinie • Umfangreiche Änderungen bei Lieferungen ins Ausland

**Aktuelle Informationen aus 1. Hand und wichtige Tipps aus der Praxis für 2011!**



**Michael Ellgering, StB/vBP**

Vorstand  
AktivAllianz Treuhand AG, Düsseldorf



**Prof. Dr. Uwe Grobshäuser**

Hochschule für öffentliche Verwaltung und Finanzen  
Ludwigsburg



**MinDirig. Jörg Kraeusel**

Leiter internationales Steuerrecht und Umsatzsteuer  
Bundesfinanzministerium, Berlin



**Ltd. RegDir a.D. Detlef Leyh**

RA und Steuerberater, Lüdinghausen  
vormals Finanzhochschule Nordkirchen



**Dipl.-Finw. Walter Niermann**

Lohnsteuerreferent  
Finanzministerium Nordrhein-Westfalen, Düsseldorf



**MinRat Peter Rennings**

Grundsatzfragen Unternehmensbesteuerung  
Bundesfinanzministerium, Berlin



**Prof. Dr. Bernd Stibi, StB/WP**

Partner  
KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Düsseldorf



**Dipl.-Finw. Wolfgang Tausch**

Umsatzsteuerreferent  
Finanzministerium Nordrhein-Westfalen, Düsseldorf



**Dr. Matthias Winter**

Flick Gocke Schaumburg, Bonn  
vormals DIHT, Berlin



**AKADEMIE**  
FÜR FORTBILDUNG  
**HEIDELBERG**

Unser Medienpartner im Internet:

**RECHNUNGSWESEN-Portal.de**  
Alles zum Thema Rechnungswesen & Steuern



## Seit Jahren das „Highlight“ zur neuen Gesetzgebung mit

- ✓ einem umfassenden und einzigartigen Programm
- ✓ aktuellen und praxisorientierten Information aus 1. Hand
- ✓ hoher Relevanz für das kommende Jahr
- ✓ lebendigen und engagierten Vorträgen
- ✓ umfangreichen Tagungsunterlagen als hilfreicher Ratgeber für 2011

dokumentiert durch Beurteilungen der Teilnehmer: 100 % Kundenzufriedenheit in 2009!

## TAGUNGSZIEL

Wegen der Konjunkturerholung im ersten Halbjahr 2010 und den damit verbundenen erhöhten Staatseinnahmen denkt die Bundesregierung derzeit über eine „kleine Steuerreform“ nach, die zahlreiche Steuervereinfachungen mit sich bringen soll. Bereits jetzt sind aber auch schon für das kommende Jahr wieder zahlreiche Neuregelungen und Änderungen für das Finanz- und Rechnungswesen beschlossen.

Bei dieser Tagung erhalten Sie **aktuell und aus erster Hand** (u.a. von den für die neue Gesetzgebung verantwortlichen Leitern aus dem **Bundesfinanzministerium**) einen Überblick über alle beschlossenen Änderungen bei Bilanzierung und Steuern und deren Konsequenzen für die Unternehmenspraxis.

Ausgewiesene Bilanz- und Steuerexperten geben Ihnen hilfreiche Tipps für die praktische Umsetzung der neuen Regelungen im kommenden Jahr.

## DIE REFERENTEN



### **Michael Ellgering, StB/vBP**

Ellgering & Ruiling SteuerberatungsGmbH und Vorstand der AktivAllianz Treuhand AG  
Düsseldorf



### **Prof. Dr. Uwe Grobshäuser**

Hochschule für öffentliche Verwaltung und Finanzen Ludwigsburg  
Autor zahlreicher Fachbücher und Artikel zum Steuerrecht und aktuellen Steuerthemen



### **MinDirig Jörg Kraeusel**

Leiter internationales Steuerrecht und Umsatzsteuer  
Bundesfinanzministerium  
Berlin



### **Ltd. RegDir a.D. Detlef Leyh**

vormals Finanzhochschule Nordkirchen  
Rechtsanwalt und Steuerberater  
Lüdinghausen



### **Dipl.-Finw. Walter Niermann**

Referat neue Gesetzgebung und Lohnsteuerreferent  
Finanzministerium Nordrhein-Westfalen  
Düsseldorf



### **MinRat Peter Rennings**

Grundsatzfragen Unternehmensbesteuerung  
Bundesfinanzministerium  
Berlin



### **Prof. Dr. Bernd Stibi, WP/StB**

Partner  
KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Düsseldorf  
Honorarprofessor der Ruhr-Universität Bochum



### **Dipl.-Finw. Wolfgang Tausch**

Referat neue Gesetzgebung und Umsatzsteuerreferent  
Finanzministerium Nordrhein-Westfalen  
Düsseldorf



### **Dr. Matthias Winter**

Umsatzsteuer-Experte  
Flick Gocke Schaumburg  
Bonn  
vorm. DIHT, Berlin

## DOKUMENTATION

Die Teilnehmer erhalten **hochaktuelle Tagungsunterlagen** sowohl in gedruckter als auch in **digitaler** Form. Durch die **Praxisnähe** aller Vorträge ist diese **umfangreiche Dokumentation** ein **wertvoller Ratgeber** und **Nachschlagewerk** zur Umsetzung der neuen Bilanz- und Steuervorschriften in den Unternehmen.

## TEILNEHMERKREIS

Vorstände, Geschäftsführer, Führungskräfte und Mitarbeiter aus den Bereichen

- Kaufmännische Leitung/ Verwaltungsleitung
- Finanz- und Rechnungswesen
- Bilanzbuchhaltung
- Finanzbuchhaltung (FiBu)
- Controlling
- Steuern und Zölle
- Recht
- Interne Revision
- sowie aus angrenzenden Fachabteilungen.

Außerdem angesprochen sind

- Rechtsanwälte
- Fachanwälte für Steuerrecht
- Steuerberater und Wirtschaftsprüfer.

Dokumentation  
auch  
auf CD-Rom!



# PROGRAMM

(Redaktionsschluss: 26. August 2010, Gesetzliche Änderungen nach Drucklegung werden selbstverständlich bei den Tagungen berücksichtigt!)

- 09.00 Uhr** **Eröffnung und Begrüßung durch den Tagungsleiter**  
*Michael Ellgering bzw. Helmut Ruiling, StB/vBP, Ellgering & Ruiling SteuerberatungsGmbH*
- 09.15 Uhr** **Unternehmensbesteuerung 2011**  
Stand der Gesetzgebung: Steuerstrukturreform (Maßnahmen des Koalitionsvertrages) · Gewerbesteuerreform · JStG 2010: Teilwertabschreibung, finale Entnahmetheorie, Organschaft und weitere Änderungen für 2011 · Gesetz zur Änderung steuerrechtlicher EU-Vorgaben sowie weiterer steuerrechtlicher Regelungen · Aktuelles aus Verwaltung und Rechtsprechung: u.a. Umwandlungssteuererlass  
*MinRat Peter Rennings, Bundesfinanzministerium bzw. Prof. Dr. Uwe Grobshäuser, Finanzhochschule Ludwigsburg*
- 10.00 Uhr** **Gemeinsame Kaffeepause**
- 10.15 Uhr** **Bilanzierung 2011: Aktuelles zum Einzel- und Konzernabschluss**  
Auswirkungen des BilMoG: Neue Gestaltungsmöglichkeiten · Im Blickpunkt: Pensionsrückstellungen, sonstige Rückstellungen, Latente Steuern, Finanzinstrumente, Kapitalkonsolidierung und Zweckgesellschaften · IFRS: Anwendung für den Mittelstand, aktuelle Projekte: Leasing, Umsatzrealisierung u.a. · Ausblick: Aktuelle Entwicklungen in der EU  
*Prof. Dr. Bernd Stibi, WP/StB, KPMG AG, Düsseldorf*
- 11.30 Uhr** **Aktuelle Rechtsprechung und Verwaltungserlasse im Steuerrecht**  
Einlagenrückgewähr i.S.d. § 27 KStG · Passivierung von Drohverlustrückstellungen · Teilwertabschreibung einer Forderung des Besitzunternehmens gegen die Betriebsgesellschaft · Kundenstamm und Know-how bei Veräußerung von Unternehmen · Abzinsung von Gesellschafterdarlehen und Rückstellungen · Teilwertabschreibung eigenkapitalersetzender Gesellschafter-Darlehen · Betriebsaufgabe durch Verlegung ins Ausland · Anerkennung von ertragsteuerlichen Organschaftsverhältnissen · Ausgleichszahlungen an Minderheitsgesellschafter von Organgesellschaften · Einbringung einer Praxis in eine GbR · Pensionsrückstellung Verzicht auf den Future-Service  
*Prof. Dr. Uwe Grobshäuser, Finanzhochschule Ludwigsburg*
- 12.30 Uhr** **Gemeinsames Mittagessen**
- 13.30 Uhr** **Abgabenordnung 2011**  
Aktuelle Probleme der Außenprüfung: Erleichterungen bei der Verlagerung der elektronischen Buchführung ins Ausland durch das JStG 2011, Anwendung des Steuerhinterziehungsbekämpfungsgesetzes, Vermeidung von Abzugsbeschränkungen, Rechtsschutz gegen Prüfungsmaßnahmen · Vermeidung steuerstraf- und bußgeldrechtlicher Risiken: Anzeigepflichten bei Auslandsbeteiligungen, erhöhte Anforderungen an Selbstanzeigen nach neuer BGH-Rechtsprechung · Praxisfragen der steuerlichen Verjährung · Korrektur von Steuerbescheiden  
*Ltd. RegDir. a.D. Detlef Leyh, vorm. Finanzhochschule Nordkirchen*
- 14.15 Uhr** **Lohnsteuer 2011**  
Übergangsregelungen bis zur Anwendung der elektronischen Lohnsteuerabzugsmerkmale · Lohnsteuer-Änderungsrichtlinien 2011: Steuerfreiheit von Aufstockungsbeträgen bei Altersteilzeit, steuerbegünstigte Lohnzuschüsse, Mahlzeitengestellung bei Auswärtstätigkeiten, Unfallkosten bei Firmenwagengestellung, Zuzahlungen zu den AK eines Firmenwagens, Unterkunftskosten bei Auswärtstätigkeit, Umzugskosten bei doppelter Haushaltsführung, Berufliche Fort- und Weiterbildung u.a.m. · Firmenwagenbesteuerung · Hinausschieben der Fälligkeit von Lohnzahlungen · Wegfall des Aufteilungs- und Abzugsverbots · Neuer Versorgungsausgleich bei der bAV u.a.m.  
*Dipl.-Finw. Walter Niermann, Finanzministerium Nordrhein-Westfalen*
- 15.30 Uhr** **Gemeinsame Kaffeepause**
- 15.45 Uhr** **Umsatzsteuer 2011**  
Gesetzgebung: Erklärungs- und Meldepflichten für i.g. Umsätze, Ausdehnung des RC-Verfahrens, Nachjustierung Dienstleistungsort, Abschaffung des „Seeling-Modells“, umfangreiche Änderung der Nachweispflichten für grenzüberschreitende Lieferungen, neue Umsatzsteuer Richtlinien, Stand der Umsetzung der EU-Rechnungsrichtlinie · Rechtsprechung: Neues zur Organschaft, Garantiezusagen, mögliche Folgen aus VNLTO und SKF, Rechnungsberichtigung und Vorsteuerabzug nach „Pannon Gép“, u.a.m. · Verwaltung: Verpflegungsleistungen, Erteilung einer Steuernummer, Vertrauensschutz, u.a.m.  
*MinDirig. Jörg Kraeusel, Bundesfinanzministerium und Dipl.-Finw. Wolfgang Tausch, Finanzministerium Nordrhein-Westfalen bzw. Dr. Matthias Winter, Flick Gocke Schaumburg*
- ca. 17.30 Uhr** **Ende der Veranstaltung**



# BILANZIERUNG & STEUERN 2011

## ANMELDEFORMULAR

ICH/WIR NEHME/N TEIL: (bitte Zutreffendes ankreuzen)

### TERMINE UND VERANSTALTUNGSORTE:

- **23. NOVEMBER 2010 IN DÜSSELDORF** (SEMINAR-NR. 10 11 FF140)  
Hotel Mélia Düsseldorf  
Inselstr. 2, 40479 Düsseldorf  
Tel.: 0211/52284-0, Fax: 0211/52284-2199
- **30. NOVEMBER 2010 IN FRANKFURT/MAIN** (SEMINAR-NR. 10 11 FF141)  
Radisson BLU (SAS) Hotel Frankfurt  
Franklinstr. 65, 60486 Frankfurt/Main  
Tel: 069/770155-0, Fax: 069/770155-10
- **02. DEZEMBER 2010 IN MÜNCHEN** (SEMINAR-NR. 10 12 FF142)  
Inside Premium Hotel München-Schwabing  
Mies-van-der-Rohe-Str. 10, 80807 München  
Tel.: 089/35408-0, Fax: 089/35408-299
- **07. DEZEMBER 2010 IN HAMBURG** (SEMINAR-NR. 10 12 FF143)  
Mövenpick Hotel Hamburg  
Sternschanze 6, 20357 Hamburg  
Tel.: 040/334411-0, Fax: 040/334411-3333
- **08. DEZEMBER 2010 IN BERLIN** (SEMINAR-NR. 10 12 FF144)  
Maritim ProArte  
Friedrichstr. 151, 10117 Berlin  
Tel.: 030/2033-5, Fax 030/2033-4090

Bitte berufen Sie sich bei der **Zimmerreservierung** stets auf die **Sonderkonditionen** des Abruflkontingents der AH Akademie für Fortbildung Heidelberg und beachten Sie, dass das Abruflkontingent **vier Wochen** vor dem Termin abläuft.

### TEILNAHMEGEBÜHR

€ 750,- (zzgl. gesetzl. USt). Der Teilnahmebetrag beinhaltet die umfangreiche Dokumentation in gedruckter und digitaler Form, ein gemeinsames Mittagessen, Getränke sowie Pausenerfrischungen.

### SONDERKONDITIONEN:

Bei gleichzeitiger Buchung mehrerer Teilnehmer aus einem Unternehmen beträgt die Gebühr für den **zweiten** Teilnehmer nur € 650,-. Für den **dritten** und **jeden weiteren** Teilnehmer aus einem Unternehmen beträgt die Gebühr nur noch € 450,- (jeweils zzgl. gesetzl. USt).

**ANMELDEFAX 06221 / 65033-29**

NAME, VORNAME (1. TEILNEHMER)

NAME, VORNAME (2. TEILNEHMER)

NAME, VORNAME (3. TEILNEHMER)

FIRMA

STRASSE

PLZ/ORT

TEL. FAX

E-MAIL

DATUM / UNTERSCHRIFT

AH Akademie für Fortbildung  
Heidelberg GmbH  
Maaßstraße 22  
D-69123 Heidelberg

Telefon +49 (0)6221 / 65033-0  
Telefax +49 (0)6221 / 65033-29  
www.akademie-heidelberg.de

08.10/10 11-12FF140-144

  
**A K A D E M I E**  
FÜR FORTBILDUNG  
**H E I D E L B E R G**

## ÜBER UNS

Das Team der Akademie Heidelberg ist mit über 15-jähriger fundierter Erfahrung als Ihr Partner in Sachen gezielter Fort- und Weiterbildung tätig.

Speziell für Sie selektieren wir in einem komplexen wirtschaftlichen Umfeld die wichtigen und entscheidenden Informationen und setzen sie in exakt auf Ihren Bedarf zugeschnittenen Veranstaltungen zielführend um.

Von anerkannten Experten aus Wirtschaft, Forschung und Politik erhalten Sie schon heute das Wissen von morgen – und das stets komprimiert, praxisnah und aktuell! Damit halten Sie Ihr Wissen up-to-date und verschaffen sich dauerhaft Wettbewerbsvorteile. Insbesondere in einer Zeit, die geprägt ist von hoher Dynamik, steigendem Wettbewerb und zunehmendem Zeitdruck, ist dieses Mehr an Wissen für Ihren Erfolg entscheidend!

### MEDIENPARTNER IM INTERNET

## RECHNUNGSWESEN-Portal.de

Alles zum Thema Rechnungswesen & Steuern

### Rechnungswesen-Portal.de - Die Startseite für Buchhalter und Bilanzbuchhalter

Zahlreiche Fachbeiträge und News, Forum zum Austausch mit anderen Buchhaltern zum Thema Buchhaltung und Steuern, Community zum Austausch mit den Kollegen, Marktübersichten: Seminare, Software, Experten, Zeitschriften, Stellenmarkt und vieles mehr ... . Gern können auch Sie Ihren Fachbeitrag hier veröffentlichen.

Homepage: [www.Rechnungswesen-Portal.de](http://www.Rechnungswesen-Portal.de)

## SEMINARHINWEISE

### Konzernabschluss leicht gemacht!

3-Tage-Grundlagen-Seminar  
25.-27. Oktober 2010, Heidelberg

### Anlagenbuchhaltung leicht gemacht!

2-Tage-Grundlagen-Seminar  
26.-27. Oktober 2010, Frankfurt/Main

### Umsatzsteuer leicht gemacht!

2-Tage-Grundlagen-Seminar  
10.-11. November 2010, Frankfurt/Main

### Umsatzsteuer:

### Sichere Abwicklung von Auslandsgeschäften

16. November 2010, Frankfurt/Main

Eine stets aktuelle Programmübersicht finden Sie unter [www.akademie-heidelberg.de](http://www.akademie-heidelberg.de)

### ALLGEMEINE GESCHÄFTSBEDINGUNGEN

Die Teilnahmegebühr zuzüglich der gesetzlichen Umsatzsteuer ist sofort nach Erhalt der Rechnung zur Zahlung fällig. Stornierungen von Buchungen sind bis zwei Wochen vor Seminarbeginn gegen eine Bearbeitungsgebühr von EUR 50,- (zuzüglich der gesetzlichen Umsatzsteuer) möglich; bis 1 Woche vor Veranstaltungsbeginn wird 50 % der Teilnahmegebühr, danach die volle Teilnahmegebühr fällig. Die Stornoerklärung bedarf der Schriftform. Die Benennung eines Ersatzteilnehmers ist zu jedem Zeitpunkt kostenfrei möglich. Die Kombination von Rabatten ist ausgeschlossen. Bei Seminarabsagen durch den Veranstalter wird die gezahlte Gebühr voll erstattet. Weitergehende Ansprüche sind ausgeschlossen. Gerichtsstand ist Heidelberg.