



Mit aktuellen Informationen aus Berlin!

24. NOVEMBER 2011 DÜSSELDORF  
6. DEZEMBER 2011 FRANKFURT/MAIN  
8. DEZEMBER 2011 MÜNCHEN  
14. DEZEMBER 2011 HAMBURG  
15. DEZEMBER 2011 BERLIN  
18. JANUAR 2012 FRANKFURT/MAIN

Teilnehmer-  
Zufriedenheit  
100%!\*

# BILANZIERUNG & STEUERN 2012

Alles, was Sie ab 1.1.2012 im Finanz- und Rechnungswesen wissen müssen **aus 1. Hand!**

- **Unternehmensbesteuerung 2012**  
Aktuelle steuerpolitische Entwicklung und Gesetzgebung  
Steuervereinfachungsgesetz • Umwandlungssteuer-  
Erlass • Gewerbesteuerreform • Aktuelles aus Verwaltung
- **Bilanzierung 2012**  
Empfehlungen für den Abschluss 2011 • Stolpersteine  
bei der Anhangberichterstattung • Bewertung von  
Rückstellungen • Latente Steuern: aktueller Stand •  
Tax Accounting • IFRS: neue Standards ab 2012
- **Abgabenordnung 2012**  
Aktuelle Probleme der Außenprüfung • Vermeidung  
steuerstrafrechtlicher Risiken • Praxisfragen der  
steuerlichen Verjährung • Haftungsrisiken u.a.
- **Lohnsteuer 2012**  
Steuervereinfachungsgesetz 2011 • Elektronischer  
Lohnsteuerabzug 2012: Elsterlohn II • Firmenwagen-  
besteuerung • Waren und Tankgutscheine • Betriebliche  
Altersvorsorge • Mitarbeiterereinsatz im Ausland u.a.
- **Umsatzsteuer 2012**  
Die neue elektronische Rechnung • Neue EU-Verordnung  
zur Auslegung des MWSt-Rechts • Ausweitung des  
Reverse-Charge-Verfahrens • Neues zum Vorsteuerabzug  
• Aktuelles von EuGH und BFH
- **Aktuelle Rechtsprechung und  
Verwaltungserlasse im Steuerrecht**



**Prof. Dr. Uwe Grobshäuser**  
Finanzhochschule  
Ludwigsburg



**MinDirig. Jörg Kraeusel**  
Leiter Umsatzsteuer  
Bundesfinanzministerium, Berlin



**Ltd. RegDir. a.D. Detlef Leyh**  
RA und Steuerberater, Lüdinghausen  
vormals Finanzhochschule Nordkirchen



**MinDirig. Dr. Steffen Neumann**  
Leiter der Steuerabteilung  
Finanzministerium NRW, Düsseldorf



**Dipl. Finw. Walter Niermann**  
Lohnsteuer-Referat  
Finanzministerium NRW, Düsseldorf



**MinRat Peter Rennings**  
Referat Unternehmensbesteuerung  
Bundesfinanzministerium, Berlin



**Dipl. Finw. Julia Schanko**  
Verkehrsteuer-Referat  
Finanzministerium NRW, Düsseldorf



**Dipl.-Finw. Wolfgang Tausch**  
Umsatzsteuer-Referat  
Finanzministerium NRW, Düsseldorf



**Dr. Christian Zwirner, WP/StB**  
Geschäftsführer  
Dr. Kleeberg & Partner GmbH, München



**Dipl.-Finw. Torsten Zwirner**  
Steuerabteilung  
Finanzbehörde Hamburg

\* Auswertung der Teilnehmerbewertungen 2009 und 2010



**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 Informationen aus 1. Hand
- ✓ hoher Relevanz für das kommende Jahr
- ✓ lebendigen und engagierten Vorträgen
- ✓ umfangreichen Tagungsunterlagen als hilfreicher Ratgeber für 2012

dokumentiert durch Beurteilungen der Teilnehmer:

100 % Kundenzufriedenheit in 2009 und 2010!

# ÜBER DIESE TAGUNG

Die Veranstaltung informiert über alle Änderungen im Bilanz- und Steuerrecht für das kommende Jahr.

### Aktuell und aus 1. Hand

Die an den Gesetzgebungsverfahren beteiligten Referenten aus den Ministerien geben einen umfassenden Überblick über alle wichtigen Neuregelungen und Änderungen.

### Umfassend informiert

Es werden alle relevanten Themengebiete des Finanz- und Rechnungswesens behandelt: Aktuelles zur Bilanzierung und Konzernrechnungslegung ebenso wie die Neuregelungen zur Unternehmensbesteuerung, Lohnsteuer, Umsatzsteuer und zur Abgabenordnung.

### Praxisnah

Ausgewiesene Experten geben Ihnen wertvolle Hinweise, wie Sie die neuen Vorschriften in Ihrem Unternehmen umsetzen.

### Hervorragende Dokumentation

Die umfangreiche Dokumentation in schriftlicher und digitaler Form dient Ihnen nach der Tagung als einzigartiger Ratgeber!

### Seit langem bewährt und sehr gut bewertet

Das Konzept der Tagung hat sich über die Jahre bewährt. Die vielen regelmäßigen Teilnehmer sind jedes Mal von Inhalt, Präsentation, Organisation, Referenten und Dokumentation begeistert.

### Teilnehmerstimmen vom letzten Jahr:

„Sehr gutes Preis-Leistungsverhältnis!“

D. Berger, Holcim AG

„Empfehlenswert“

G. Renz, BVT Holding GmbH & Co. KG

„Sehr gute Referenten, gute Themenauswahl und guter Praxisbezug!“

A. Weiß, Jenoptik AG

„Kurzweilig und auf den Punkt gebracht!“

S. Holger, Deko Immobilien Investment GmbH

## 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.



# DIE REFERENTEN



### Prof. Dr. Uwe Grobshäuser

Hochschule für öffentliche Verwaltung und Finanzen Ludwigsburg

Referent in der Steuerberaterfortbildung und Autor zahlreicher Fachbücher und Artikel zu aktuellen Steuerthemen.



### MinDirig Jörg Kraeusel

Leiter internationales Steuerrecht und Umsatzsteuer Bundesfinanzministerium, Berlin

Verantwortlich für die neue Gesetzgebung zur Umsatzsteuer und ausgewiesener Experte im Umsatzsteuerrecht.



### Kai Peter Künkele, WP/StB

Geschäftsführer

Dr. Kleeberg & Partner GmbH, München

Berater für die Jahresabschluss-Erstellung und Dozent an der Bundesfinanzakademie.



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

vormals Finanzhochschule Nordkirchen

Rechtsanwalt und Steuerberater, Lüdinghausen

Experte im Bereich Betriebsprüfung. Kennt die aktuellen Fallen und gibt praktische Tipps zur Vermeidung von Fehlern.



### MinDirig. Dr. Steffen Neumann

Leiter der Steuerabteilung

Finanzministerium Nordrhein-Westfalen, Düsseldorf

Durch den ständigen Kontakt mit dem Bundesministerium der Finanzen immer über die aktuelle Gesetzgebung informiert.



### MinRat Peter Rennings

Referat Unternehmensbesteuerung

Bundesfinanzministerium, Düsseldorf

Als Referatsleiter an den Gesetzgebungsverfahren zur Unternehmensbesteuerung beteiligt.



### Dipl.-Finw. Walter Niermann

Referat neue Gesetzgebung und Lohnsteuerreferent Finanzministerium Nordrhein-Westfalen, Düsseldorf

Experte des Lohnsteuerrechts. Die Vorträge werden wegen ihrer Praxisnähe hervorragend beurteilt.



### Dipl. Finw. Julia Schanko

Verkehrssteuer-Referat

Finanzministerium Nordrhein-Westfalen, Düsseldorf

Referentin in der Steuerberater-Fortbildung zu aktuellen Themen des Steuerrechts (u.a. zur Abgabenordnung).



### Dipl.-Finw. Wolfgang Tausch

Referat neue Gesetzgebung und Umsatzsteuerreferent

Finanzministerium Nordrhein-Westfalen, Düsseldorf

Langjähriger Referent zu aktuellen Themen der Umsatzsteuer. Hervorragende Beurteilungen der Teilnehmer.



### Dr. Christian Zwirner, WP/StB

Geschäftsführer

Dr. Kleeberg & Partner GmbH, München

Beschäftigt sich schwerpunktmäßig mit den Grundsatzfragen der nationalen und internationalen Rechnungslegung.



### Dipl.-Finw. Torsten Zwirner

Steuerabteilung

Finanzbehörde Hamburg

Steht in ständigem Kontakt mit dem Bundesfinanzministerium und ist dadurch über die aktuelle Gesetzgebung informiert.



Tagungsleitung:

### Michael Ellgering, StB, vBP

Ellgering & Ruiling SteuerberatungsGmbH, Düsseldorf

Leitet seit 15 Jahren Jahrestagungen zu aktuellen Bilanz- und Steuerthemen.



# PROGRAMM

(Redaktionsschluss: 29. August 2011, 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 Steuerberatungs GmbH*
- 09.15 Uhr** **Unternehmensbesteuerung 2012**  
Auswirkungen des Steuervereinfachungsgesetzes 2011 · Der neue Umwandlungssteuererlass · Update Gewerbesteuerreform · Neues aus der EU · Aktuelles aus der Gesetzgebung  
*MinDirat Peter Rennings, Bundesfinanzministerium oder Dipl.-Finw. Torsten Zwirner, Finanzbehörde Hamburg oder MinDirig Dr. Steffen Neumann, Finanzministerium Nordrhein-Westfalen*
- 10.15 Uhr** **Kaffeepause**
- 10.30 Uhr** **Bilanzierung 2012**  
Erfahrungen aus dem ersten BilMoG-Abschluss und Empfehlungen für den Abschluss 2011 · Stolpersteine bei der Anhangberichterstattung · Bewertung von Rückstellungen: Hinweise zu Bewertung und Abzinsung · Besonderheiten bei Pensionsrückstellungen: Übergang und Saldierung · Latente Steuern: Aktueller Stand und Besonderheiten bei Personengesellschaften · Tax Accounting: Herausforderungen aus dem neuen Spannungsverhältnis zwischen Handels- und Steuerbilanz · eigenständige Steuerbilanzpolitik · IFRS 2012  
*Dr. Christian Zwirner oder Kai Peter Künkele WP/StB, Dr. Kleeberg & Partner, München*
- 11.30 Uhr** **Aktuelle Rechtsprechung und Verwaltungserlasse im Steuerrecht**  
5 %-Pauschale bei Dividenden · Verfassungswidrigkeit des § 17 EStG (Auswirkungen) · Steuerliche Behandlung von Fördermitteln · Verdeckte Einlagen in eine Personengesellschaft · Sanierungsklausel (§ 8c KStG) · Organschaft über die Grenze · Darlehen an eine ausländische Tochtergesellschaft (§ 1 AStG) · Grundsteuererlass bei Ertragsminderung · Ermittlung der Überentnahmen nach § 4 Abs. 4a EStG · Anteile an einer Komplementär-GmbH als wesentliche Betriebsgrundlage · Sacheinlageverbot bei einer GmbH-Unternehmergesellschaft  
*Prof. Dr. Uwe Grobshäuser, Finanzhochschule Ludwigsburg*
- 12.30 Uhr** **Mittagessen**
- 13.30 Uhr** **Abgabenordnung 2012**  
Aktuelle Probleme der Außenprüfung: Auswirkungen des Steuerhinterziehungsbekämpfungsgesetz, Vermeidung von Abzugsbeschränkungen, Rechtsschutz gegen Prüfungsmaßnahmen · Vermeidung steuerstrafrechtlicher Risiken: neue Entwicklungen, Verjährung, Selbstanzeige · Praxisfragen der steuerlichen Verjährung · Richtige Einschätzung von Haftungsrisiken u.a.  
*Ltd. RegDir. Detlef Leyh, Finanzhochschule Nordkirchen oder Dipl.-Finw. Julia Schanko, Finanzministerium Nordrhein-Westfalen*
- 14.15 Uhr** **Lohnsteuer 2012**  
Steuervereinfachungsgesetz 2011 · Elektronischer Lohnsteuerabzug ab 2012: Elsterlohn II · Firmenwagenbesteuerung · Waren und Tankgutscheine · Reisekosten (Aktuelle Entwicklungen) · Grenzüberschreitender Mitarbeiterereinsatz · Zweifelsfragen zur Pauschalierung nach §37 b EStG (Pauschalierung von Incentives) · Betriebliche Altersversorgung · Aktuelle Rechtsprechung und Verwaltungsanweisungen  
*Dipl.-Finw. Walter Niermann, Finanzministerium Nordrhein-Westfalen*
- 15.30 Uhr** **Kaffeepause**
- 15.45 Uhr** **Umsatzsteuer 2012**  
Gesetzgebung: Gleichstellung von Papier- und elektronischer Rechnung · Umsatzgrenze für die Istversteuerung ab 2012 · Neue Vorschriften zum Buch- und Belegnachweis bei Exportumsätzen; Aktuelles aus Verwaltung: umsatzsteuerliche Organschaft · i.g.Erwerb: Folgen bei Pflichtverletzung · Neue EU-Durchführungsverordnung Neues zum Reverse Charge Verfahren · Aktuelles zur Behandlung von Grundstücken; Rechtsprechung: Besteuerung der öffentlichen Hand · Nachweisanforderungen i.g.Lieferungen · Unterschiedliche Folgen fehlerhafter Rechnungen Stärkung des Fiskus im Insolvenzverfahren u.a.  
*MinDirig. Jörg Kraeusel, Bundesfinanzministerium und Dipl.-Finw. Wolfgang Tausch oder Dipl.-Finw. Mathias Szabó, Finanzministerium Nordrhein-Westfalen oder Dr. Matthias Winter, Flick Gocke Schaumburg, Bonn*
- ca. 17.30 Uhr** **Ende der Veranstaltung**

# BILANZIERUNG & STEUERN 2012

## ANMELDEFORMULAR

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

### TERMINE UND VERANSTALTUNGSORTE:

- **24. NOVEMBER 2011 IN DÜSSELDORF**  
Hotel Mélia Düsseldorf  
Inselstr. 2, 40479 Düsseldorf  
Tel.: 0211/52284-0, Fax: 0211/52284-2199  
Seminar-Nr. 11 11 FF145W
- **06. DEZEMBER 2011 IN FRANKFURT/MAIN**  
Welcome Hotel Frankfurt  
Leonardo-da-Vinci-Allee 2, 60486 Frankfurt  
Tel.: 069/770670-0, Fax: 069/770670-444  
Seminar-Nr. 11 12 FF146W
- **08. DEZEMBER 2011 IN MÜNCHEN**  
Innside Premium Hotel München-Schwabing  
Mies-van-der-Rohe-Str. 10, 80807 München  
Tel.: 089/35408-0, Fax: 089/35408-299  
Seminar-Nr. 11 12 FF147W
- **14. DEZEMBER 2011 IN HAMBURG**  
Novotel Hamburg Alster  
Lübecker Str. 3, 22087 Hamburg  
Tel.: 040/39190-0, Fax: 040/39190-190  
Seminar-Nr. 11 12 FF148W
- **15. DEZEMBER 2011 IN BERLIN**  
Maritim proArte  
Friedrichstr. 151, 10117 Berlin  
Tel.: 030/2033-5, Fax 030/2033-4090  
Seminar-Nr. 11 12 FF149W
- **18. JANUAR 2012 IN FRANKFURT/MAIN**  
Hotel InterContinental Frankfurt  
Wilhelm-Leuschner-Str. 43, 60329 Frankfurt  
Tel.: 069/2605-0, Fax 069/ 252467  
Seminar-Nr. 12 01 FF150W

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

€ 790,- (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 € 690,-. Für den **dritten und jeden weiteren** Teilnehmer aus einem Unternehmen beträgt die Gebühr nur noch € 490,- (jeweils zzgl. gesetzl. USt).

**ANMELDEFAX 06221 / 65033-29**

NAME, VORNAME \_\_\_\_\_

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 / 65033-69  
www.akademie-heidelberg.de

09.11/11 11-12 01FF145-150

  
**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 fast 20-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 ... . Gerne können auch Sie Ihren Fachbeitrag hier veröffentlichen.

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

## SEMINARHINWEISE

### US-GAAP Bilanzierung

#### 2-Tage Intensiv-Seminar

10.-11. November 2011, Frankfurt/Main

### Anlagenbuchhaltung leicht gemacht!

#### 2-Tage-Grundlagen-Seminar

8.-9. November 2011, Frankfurt/Main

### Umsatzsteuer leicht gemacht!

#### 2-Tage-Grundlagen-Seminar

22.-23. November 2011, Frankfurt/Main

### IFRS-Bilanzierung

#### 2-Tage Intensiv-Seminar

25.-26. Oktober 2011, Heidelberg

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.