

## Kompaktseminar

### Aktuelle Bilanzierungs- und Steuerthemen: Vorbereitung auf den Jahresabschluss 2016 für kleine und mittelgroße Energie- und Wasserversorgungsunternehmen

Donnerstag, 17. November 2016, von 09:30 Uhr bis 17:00 Uhr in Würzburg

#### Referent:

StB Dipl.-Betriebswirt Christoph Brüggem, PKF Fasselt Schlage PmbB,  
Duisburg

#### Ziel der Veranstaltung:

Die Veranstaltung spricht die tagesaktuellen bilanz- und steuerrechtlichen Themen an, die Versorgungsunternehmen bei der Aufstellung des aktuellen Jahresabschlusses zumindest kennen und bei ihren Entscheidungen mit gewürdigt haben sollten. Anhand ausgewählter Themen werden aktuelle Praxisfragen, relevante Gesetzesänderungen, neue Finanzgerichtsentscheidungen und Verwaltungsanweisungen aufbereitet und besprochen. Die Veranstaltung soll bewirken, dass auf der Grundlage der vermittelten Informationen abschlussrelevante Konzepte innerbetrieblich erarbeitet und/oder frühzeitig gezielte Gespräche mit den Beratern und ggf. dem Abschlussprüfer zur weiteren Vertiefung geführt werden können.

#### Teilnehmerkreis:

Die Veranstaltung richtet sich vor allem an Geschäftsführer, Werkleiter, Fach- und Führungskräfte aus den Bereichen Steuern, Rechnungswesen und Controlling von Energie- und Wasserversorgungsunternehmen in den unterschiedlichen Rechtsformen - insbesondere an Vertreter kleiner und mittelgroßer Unternehmen (KMU). Weiterhin richtet sich das Seminar an Steuerberater und Wirtschaftsprüfer, die in die Erstellung und Prüfung von Jahresabschlüssen in der Versorgungswirtschaft involviert sind.

## Seminarinhalt:

### Steuerbilanzielle Themen:

Steuerlicher Querverbund mittels BHKW

- ❖ Sachstand: Rückstellungen für Mehrerlösabschöpfungen, Regulierungskonto, Kostenüberdeckungen (Wasserwirtschaft)
- ❖ Sachstand: Bewertungseinheiten bei Energiebeschaffungsgeschäften
- ❖ Bilanzielle Behandlung von Verpflichtungen aus Marktraumumstellung
- ❖ Organschaft: Ausgleichszahlungen an außenstehende Gesellschafter
- ❖ Auflösung von Rückstellungen nach § 9 Abs. 3 GBBerG unter Verjährungsaspekten
- ❖ Sonderfragen bei Contracting-Modellen
- ❖ Ausstrahlung handelsrechtlicher Neuregelungen zur Bewertung von Pensionsrückstellungen auf das Steuerrecht

### Umsatzsteuerliche Themen:

- ❖ Einbeziehung von Personengesellschaften in die umsatzsteuerliche Organschaft
- ❖ Behandlung von Bauträgerfälle
- ❖ Gemeinderabatt aus Konzessionsverträgen
- ❖ Formale Anforderungen an die „vollständige Anschrift“ (neue Schwerpunkte: EuGH-Vorabentscheidungsersuchen und Tendenzen)
- ❖ MMMA aus Netzkontenabrechnungen Strom

### Energie- und Stromsteuerliche Themen:

- ❖ Betriebsführungsmodelle in der Versorgungswirtschaft unter stromsteuerlichen Aspekten
- ❖ Ermittlung und Einstellung beihilferelevanter Steuerbegünstigungen in eine Online-Datenbank der EU-Kommission (EnSTransV)

### Tax-Compliance:

- ❖ Notwendigkeit der Implementierung auch für Versorgungsunternehmen
- ❖ Anwendungserlass zu § 153 AO

### Änderungen im Steuerrecht durch in 2016 beschlossene bzw. für in 2016 geplante Gesetzesvorhaben:

- ❖ Betrachtung aus Sicht der Versorgungswirtschaft, (u.a. „Gesetz zur Modernisierung des Besteuerungsverfahrens, „Zweites Bürokratieentlastungsgesetz“, „Gesetz zum Schutz vor Manipulationen an digitalen Grundaufzeichnungen“)

### Sonstige Hinweise auf den Jahresabschluss 2016

Jeder Teilnehmer erhält vor Ort ein umfangreiches farbiges Seminarmanuskript.

Der Referent behält sich inhaltliche Änderungen vor, wenn das bspw. aus Aktualitätsgründen sinnvoll erscheint (z.B. bei Gesetzesänderungen).

## Veranstaltungsort

Novotel Würzburg, Eichstraße 2, 97070 Würzburg

Tel.: +49 931 3054-0

Wir haben im Tagungshotel ein Zimmerkontingent zum Sonderpreis von 111,00 € (Ü/F) bis 6 Wochen vor Veranstaltungsbeginn reserviert. Bitte buchen Sie Ihre Übernachtung direkt unter dem Stichwort „Verlag Versorgungswirtschaft“.

## Teilnahmegebühr, Vertragsbedingungen

Die Teilnahmegebühr beträgt 450,00 € zzgl. USt (einschließlich Tagungsunterlagen, Mittagessen und Pausenbewirtung).

Für die Seminarveranstaltung gelten analog die Teilnahmebedingungen der Verlag Versorgungswirtschaft GmbH für Online-Seminare (vgl. unter [www.vw-online.eu/online-seminare/teilnahmebedingungen](http://www.vw-online.eu/online-seminare/teilnahmebedingungen)), soweit nichts anderes bestimmt ist.

Soweit ein Termin ausfällt – insbes. bei Erkrankung – bietet der Verlag einen Ersatztermin. Der angemeldete Teilnehmer kann wählen, ob er diesen wahrnimmt oder die für diese Veranstaltung bezahlte Gebühr erstattet haben möchte. Weitergehende Ansprüche bestehen nicht.

Die Teilnehmerzahl ist begrenzt. Die vorhandenen Plätze werden nach zeitlichem Zugang vergeben.

Bei einer Stornierung sechs bis zwei Wochen vor der Veranstaltung müssen wir aufgrund der begrenzten Teilnehmerzahl 80 % des Seminarbetrages berechnen. Bei einer späteren Absage wird die volle Teilnahmegebühr fällig. Die Vertretung des angemeldeten Teilnehmers durch eine andere Person ist im Vorfeld möglich.

Mit der Anmeldung wird den „Teilnahmebedingungen der Verlag Versorgungswirtschaft GmbH für Webinare“, die auf der Webseite des Verlags veröffentlicht sind, soweit für Präsenzseminare nicht die angesprochenen Sonderregelungen gelten, zugestimmt.

## Anmeldung

Anmelden können Sie sich online über unser [Anmeldeformular](#) oder per E-Mail unter [seminare@vw-online.eu](mailto:seminare@vw-online.eu).

Die begrenzten Seminarplätze werden nach zeitlichem Eingang der Anmeldungen vergeben!

## **Noch Fragen?**

Zögern Sie bitte nicht uns zu kontaktieren, wenn noch Fragen offen sind:

**Telefon: 089/23 50 50 82**

**Telefax: 089/23 50 50 89**

**E-Mail: [seminare@vw-online.eu](mailto:seminare@vw-online.eu)**

Wir freuen uns auf Ihre Anfrage!