

Kompaktwissen Steuern für Versorgungsunternehmen

Grundlagen für Umsatz-, Ertrags- und Bilanzsteuerrecht in Versorgungsunternehmen

PROGRAMM - TAG 1 - 12. SEPTEMBER 2022

› 09:00

Herzlich willkommen

Begrüßung

Andreas Meyer, Bereichsleiter Finanzen und Steuern, VKU

Technische Einführung in das Web-Seminar-Tool

VKU Akademie

Ausblick auf die Themen des Web-Seminars

Andreas Meyer, Bereichsleiter Finanzen und Steuern, VKU

› 09:10

Ertragssteuer

- Körperschaftsteuer
- Steuerlicher Querverbund
 - Grundlagen
 - Typische Gestaltungen
 - Rechtsunsicherheit vor dem Hintergrund Beihilferecht
- Ertragsteuerliche Organschaft
- Gewinnermittlung / Verdeckte Gewinnausschüttung (vGA)
 - Grundlagen
 - Abzugsfähigkeit der Konzessionsabgaben
 - typische vGA-Problematiken
- Weitere ertragsteuerliche Praxisfragen

Eike Christian Westermann, LL.M., Steuerberater und Fachanwalt für Steuerrecht und für Handels- und Gesellschaftsrecht, Public Sector | Tax, KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
inkl. 15 min Pause

› 12:00

Ende des 1. Tages

PROGRAMM - TAG 2 - 13. SEPTEMBER 2022

› 09:00

Begrüßung

Repetitorium von Tag 1

Andreas Meyer, Bereichsleiter Finanzen und Steuern, VKU

› 09:15

Bilanzsteuerrecht

- Grundlagen
 - Maßgeblich der Handelsbilanz für die steuerliche Gewinnermittlung
- Typische Fragestellung zur Aktivierung
 - Netzbilanzierung
 - Abgrenzung nachträgliche Anschaffungs-/ Herstellungskosten vs. Erhaltungsaufwand
- Bilanzierung von Baukostenzuschüssen
- Typische Rückstellungsfragen

Matthias Beier, Partner Tax Energy & Public Sector, Ernst & Young GmbH
Düsseldorf

› 10:30

Pause

› 10:45

Umsatzsteuer

- Steuerbarkeit, Steuerbefreiungen, Zeitpunkt der Steuerentstehung, Bemessungsgrundlage, Steuersatz
- Umsatzsteuerliche Fragen im Zusammenhang- mit EEG- Und KWK-Anlagen
- Wechsel der Steuerschuldnerschaft
 - Energielieferungen
 - Bauleistungen
- Umsatzsteuerliche Organschaft

Andreas Meyer, Bereichsleiter Finanzen und Steuern, VKU

› 12:15

Q&A: Sie haben offene Fragen? Hier gehen wir gemeinsam in den Austausch.

› 12:30

Ende des VKU-Web-Seminars

Viel Erfolg bei der Teilnahme der Veranstaltung!

Bitte beachten Sie: Das Programm wird fortlaufend online aktualisiert. Ihr Programm-Ausdruck ist vom 22.01.2025. Die aktuellen Informationen zum Programm finden Sie hier:

<https://www.kommunaldigital.de/online-event/kompaktwissen-steuern-fuer-versorgungsunternehmen>.