

LIVE-ONLINE-SEMINAR: KÖRPERSCHAFTSTEUERERKLÄRUNG 2024



TERMIN

Mittwoch, 30.04.2025, 09:00-12:30 Uhr

ORT

Online

REFERENT

Thomas Stimpel, Dipl.-Finw., Regierungsdirektor Oberfinanzdirektion Nordrhein-Westfalen, Köln

TEILNEHMERGEBÜHR

Für Mitglieder und deren Mitarbeiter **€ 160,00**
zzgl. 19% USt (€ 30,40) = insgesamt € 190,40.

Für Nichtmitglieder und deren Mitarbeiter **€ 240,00**
zzgl. 19% USt (€ 45,60) = insgesamt € 285,60.

Die Teilnehmergebühr beinhaltet digitale Arbeitsunterlagen.

Unseren Seminarteilnehmern bieten wir bei jeder Fortbildungsveranstaltung sehr kulante Stornierungsbedingungen. Diese entnehmen Sie bitte den Teilnahmebedingungen des Seminars oder sprechen Sie uns gern persönlich an.

LIVE-ONLINE-SEMINAR: KÖRPERSCHAFTSTEUERERKLÄRUNG 2024

Das Seminar bietet eine umfassende und praxisgerecht aufbereitete Darstellung der relevanten aktuellen rechtlichen Entwicklungen des Körperschaftsteuerrechts und zeigt ihre Bedeutung für die Erstellung der Körperschaftsteuererklärung 2024 auf.

Die neuen Vordrucke zur Körperschaftsteuererklärung 2024 werden umfassend erläutert. Hierbei werden die wesentlichen Änderungen der Vordrucke dargestellt und im ersten nachfolgenden Seminarblock werden wichtige aktuelle gesetzliche Neuerungen dargestellt, hier insbesondere die Änderungen durch das Jahressteuergesetz 2024.

Es werden aktuelle Problemfelder zum „Dauerbrennerthema“ verdeckte Gewinnausschüttungen (vGA) und verdeckte Einlagen (vE) beleuchtet. Im Mittelpunkt steht ein Update über die „klassischen Baustellen“ in Betriebsprüfungen.

Außerdem geht es um Fragen des körperschaftsteuerlichen Verlustabzugs. Dies betrifft die Themen §§ 8c, 8d KStG und Fragen zum gewerbesteuerlichen Verlustabzug.

Im Weiteren werden zu anderen praxisrelevanten Themengebieten des Körperschaftsteuerrechts aktuelle Entwicklungen aus Rechtsprechung und Finanzverwaltung dargestellt. Hier stellen Fragen zur körperschaftsteuerlichen Organschaft, zum steuerlichen Einlagekonto, der Steuerfreistellung nach § 8b KStG und andere aktuelle Fragen im Mittelpunkt.

Es wird auch der Blick auf bedeutsame Fragestellungen der Besteuerung des GmbH-Gesellschafters geworfen.

Themenübersicht:

1. Die neuen Vordrucke zur Körperschaftsteuererklärung 2024

- KSt 1
- Anlage GK
- Anlage WA
- Anlage Verluste
- Anlage ZVE
- Anlage KSt 1 F

2. Neues aus der Gesetzgebung

- JStG 2024
- Systematische Darstellung vielfachen Änderungen im Unternehmenssteuerrecht (KStG, UmwStG und EStG)

3. Aktuelle Fragen zu verdeckten Gewinnausschüttungen und verdeckten Einlagen

- Update über aktuelle Rechtsprechung und Verwaltungsanweisungen
- Weitere vGA-Baustellen in der Praxis
- Aktuelle Entwicklungen zu Pensionszusagen

4. Fragen zur Verlustnutzung

- Verbleibende Probleme bei §§ 8c, 8d KStG
- Risiken beim gewerbsteuerlichen Verlustabzug nach § 10a GewStG

5. Körperschaftsteuerlichen Organschaft, § 8b KStG und Steuerliches Einlagekonto

- Blickpunkt Organschaft
- Fragen rund um den Gewinnabführungsvertrag
- Ausgewählte Fragen zu § 8b KStG
- Praxisfragen zum steuerlichen Einlagekonto
- Aktuelle Entwicklungen

6. Besteuerung des GmbH-Gesellschafters

- Fragen der laufenden Besteuerung (aktuelle Rechtsprechung zu §§ 3 Nr. 40, 3c Abs. 2 EStG und 32d Abs. 2 Nr. 3 EStG)
- Behandlung von inkongruenten Gewinnausschüttungen (neues BMF-Schreiben!)

Hinweis: Die Gliederung ist vorläufig und wird tagesaktuell angepasst.

TEILNAHMEBEDINGUNGEN

Bei einer schriftlichen Stornierung, die uns spätestens 3 Werktage vor Beginn der Fortbildungsveranstaltung zugeht, wird keine Teilnehmergebühr erhoben. Bei späterer Stornierung oder Nichtteilnahme ist die Teilnehmergebühr zu entrichten. Der angemeldete Teilnehmer kann jederzeit eine Vertretung stellen.