

# Seminarprogramm

## KMU – Planung und Optimierung zum Jahresabschluss 2023 vom 29.11.2023 und 7.12.2023

**08.00 Uhr**

**Check-in**

**08.30 Uhr**

**Seminarbeginn / Begrüssung**

Renato Belchior / Thomas Zindel / Patrick Lehner

**08.30 bis 09.15 Uhr**

**Entwicklung in der Steuerlandschaft**

Aktuelle Gesetzgebungs- und Verordnungsprojekte des Bundes und Entwicklungen in den Kantonen / wichtige Leitentscheide und Praxisänderungen für die Beratung / Ausblick und Tendenzen

**Claudio Fischer**

lic. iur., Rechtsanwalt, CAS Tax, Steuerverwalter des Kantons Bern, Steuerverwaltung des Kantons Bern

**09.15 bis 10.30 Uhr**

**Update Sozialversicherungen**

Massgebender Lohn und beitragspflichtige Entgelte / Korrekte Erstellung der AHV-Lohndeclaration / Update Sozialversicherungen / Reformen und Änderungen per 1.1.2024 / Neuerungen zum Lohnausweis / Praxisbeispiele

**Myriam Minnig**

Sozialversicherungsfachfrau eidg. FA, Finanzfachfrau eidg. FA, Ausbilderin eidg. FA, BDO AG Luzern

**10.30 bis 11.00 Uhr**

**Pause**

**11.00 bis 12.00 Uhr**

**Mehrwertsteuer – Themen am Jahresende**

Umsatzabstimmung / Vorsteuerkorrekturen / -kürzungen / Bezugsteuer, Publikationen der ESTV und Auswirkungen in der Praxis / Wesentliche aktuelle Gerichtsentscheide / Privatanteile / Ausblick / Steuersatzerhöhung 1.1.24 / Gesetzesrevision per 01.01.25 / Praxisfälle

**Patrick Loosli**

Master FH Mehrwertsteuer, LL.M. VAT, Fachmann im Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. Fachausweis, Von Graffenried AG Treuhand Bern

**12.00 bis 13.00 Uhr**

**Mittagspause**

**13.00 bis 14.45 Uhr**

### **Steueraspekte und -optimierung bei Einzelunternehmen und Kapitalgesellschaften**

Steuroptimierung bei Einzelunternehmen und Kapitalgesellschaften (u.a. Wertberichtigungen, Abschreibungen, Rückstellungen, Beiträge an die Einrichtungen der beruflichen Vorsorge, Arbeitgeberbeitragsreserven) / Privateinlagen und -bezüge / geldwerte Leistungen an Gesellschafter, Gesellschaftsdarlehen (u.a. Verzinsung, Rückzahlung, Simulation, verdecktes Eigenkapital), Liquidationsgewinnbesteuerung / praktische Anwendungsfälle

**Tom Kaufmann**

dipl. Steuerexperte, dipl. Wirtschaftsprüfer, BDO AG Luzern

**14.45 bis 15.15 Uhr**

### **Pause**

**15.15 bis 16.30 Uhr**

### **Vorsorge-Check beim Jahresabschluss**

Analyse der aktuellen Risiko- und Vorsorgesituation des Unternehmers resp. der Unternehmerin am Jahresabschlussgespräch / Absicherung der Risiken Alter, Tod und Invalidität mittels Versicherungslösungen / Wichtigkeit von privatem Vermögensaufbau ausserhalb der Firma / Wert des Unternehmers resp. der Unternehmerin als Humankapital in seinem/ihrem Unternehmen / Check Aktionärsbindungsvertrag, Testament und Vorsorgeauftrag / Früh- resp. Teilpensionierungsplanung und mögliche Teilpensionierungsschritte im Hinblick auf einen geordneten Rückzug des Unternehmers resp. der Unternehmerin aus seinem resp. ihrem Unternehmen / Häufigste Fehler in der Nachfolge-Planung von KMU's

**Reto Spring**

dipl. Finanzplanungsexperte NDS HF, CFP®, Präsident Finanzplaner Verband Schweiz

**16.30 Uhr**

### **Fragen und Schlusswort, Ende der Veranstaltung**

**Renato Belchior / Thomas Zindel / Patrick Lehner**