

Latente Steuern nach IAS 12 (Präsenz)

Basiswissen und praktische Umsetzung

Latente Steuern sind entscheidend für die korrekte Bilanzierung gemäß IAS 12. Dieses Seminar zu latenten Steuern vermittelt umfassend das Basiswissen und die spezifischen Verfahren. Der Fokus liegt auf dem Sinn und Zweck der Regelungen, um ein tiefgreifendes Verständnis zu schaffen. Du lernst latente Steueransprüche und -verbindlichkeiten zu bilanzieren. Du identifizierst temporäre Differenzen zwischen steuerlichen und bilanziellen Wertansätzen und berechnest latente Steuern präzise. Du erhältst praktische Einblicke in die Behandlung latenter Steuern nach IAS 12, und zwar von der Datenerhebung über den Ansatz und die Bewertung bis hin zum korrekten Ausweis in Bilanz und Anhang. Du lernst die theoretischen Grundlagen der latenten Steuern zu verstehen und im Berufsalltag anzuwenden.

Inhalte

Einführung in IAS 12 und Bedeutung latenter Steuern

- Vorstellung der Grundprinzipien und Regelungen von IAS 12.
- Bedeutung und Rolle latenter Steuern in der Bilanzierung.

Temporäre Differenzen: Definition und Beispiele

- Unterschiede zwischen steuerlichen und bilanziellen Wertansätzen.
- Praxisbeispiele zur Identifikation und Behandlung temporärer Differenzen.
- Behandlung von fachlichen Sonderthemen wie erfolgsneutrale Posten.

Berechnung latenter Steueransprüche und -verbindlichkeiten

- Methoden zur Ermittlung und Berechnung latenter Steuern.
- Fallstudien zur praktischen Anwendung der Berechnungsmethoden.

Bewertungsmethoden und Ansatzkriterien

- Umfassende Erörterung der Bewertung latenter Steuern.
- Fokus auf allgemeine Bewertungsgrundsätze und Auswirkungen von Steuersatzänderungen.

Ausweis in der Bilanz

- Wie erfolgt die Saldierung von latenten Steueransprüchen und -schulden?
- Was ist bei Organschaften zu beachten?

Steuerliche Überleitungsrechnung

- Behandlung der steuerlichen Überleitungsrechnung als zentrales Validierungsinstrument.
- Analyse einzelner Sachverhalte und deren Auswirkung auf die Steuerquote und Darstellung in der steuerlichen Überleitungsrechnung.

Lernumgebung

In deiner Online-Lernumgebung findest du nach deiner Anmeldung nützliche Informationen, Downloads und Extra-Services zu dieser Qualifizierungsmaßnahme.

Dein Nutzen

- In diesem Seminar lernst du die grundlegenden Prinzipien und spezifischen Verfahren im Umgang mit latenten Steuern gemäß IAS 12. Du erhältst ein tiefgreifendes Verständnis für den Sinn und Zweck der Regelungen und deren Anwendung im Einzelabschluss.
- Du erwirbst theoretische und praktische Kenntnisse um die Bilanzierung latenter Steuern im Berufsalltag effizient und korrekt durchzuführen.

- Methoden zur Ermittlung und Bewertung latenter Steuern werden anhand von Fallbeispielen gemeinsam durchgeführt. Du erlernst, wie allgemeine Bewertungsgrundsätze anzuwenden sind und wie bspw. Steuersatzänderungen die Bewertung beeinflussen.
- Du kannst die Regeln zur Saldierung von latenten Steueransprüchen und -schulden sicher anwenden, sowohl allgemein als auch im Kontext von Organschaften. Dies stärkt deine Fähigkeit, latente Steuern korrekt in der Bilanz auszuweisen.
- Das Seminar bietet einen praxisnahen Einstieg in die steuerliche Überleitungsrechnung – ein zentrales Validierungsinstrument, um die Richtigkeit und Transparenz der Steuerquote sicherzustellen.

Methoden

- **Interaktive Vorträge:**
Die theoretischen Grundlagen werden durch interaktive Vorträge vermittelt, die Raum für Fragen und Diskussionen bieten.
- **Fallstudien:**
Praxisnahe Fallstudien werden durch die Teilnehmenden eigenständig bearbeitet. Diese Fallstudien helfen, die theoretischen Konzepte in realen Szenarien anzuwenden.
- **Berechnungsbeispiele:**
Konkrete Berechnungsbeispiele werden gemeinsam gelöst, um die Teilnehmenden bei der präzisen Ermittlung latenter Steuern zu unterstützen.
- **Gemeinschaftliche Besprechung:**
Nach der Bearbeitung der Fallstudien und Übungen werden die Lösungen gemeinschaftlich besprochen. Dies fördert ein tieferes Verständnis und die praktische Anwendung der Konzepte.

Teilnehmer:innenkreis

Experten im Bereich Steuer- und Konzernrechnungswesen, die sich mit der Bilanzierung nach IFRS befassen und ihr Fachwissen vertiefen möchten. Dazu gehören Steuerberater und Wirtschaftsprüfer, die Unternehmen bei der korrekten Anwendung von latenten Steuern beraten oder prüfen. Ebenso angesprochen sind Fach- und Führungskräfte, die ein fundiertes Grundlagenwissen zu IAS 12 aufbauen möchten.

Open Badges - Zeige auch digital, was du kannst.

Open Badges sind anerkannte, digitale Teilnahmezertifikate. Diese verifizierbaren Nachweise sind der aktuelle Standard für die Einbindung in Karrierenetzwerken wie z.B. LinkedIn.

Damit zeigst du digital, über welche Kompetenzen du verfügst.

Nach erfolgreichem Abschluss erhältst du von uns ein Open Badge.

Mehr erfahren kannst du unter:

<https://www.haufe-akademie.de/seminare-lehrgaenge/trending-topics/open-badges>



Trainer:in



Pia Puth

Ich berate Unternehmen bei Fragen zum Thema Tax Accounting, steuer- und rechnungslegungsbezogener Prozessoptimierung unter Einsatz neuer Technologien wie KI (Künstliche

Intelligenz).

Ich biete Lösungen zu den

Fragestellungen:

1. Sind meine DTAs werthaltig?
2. Was sind meine Treiber für die Konzernsteuerquote?
3. Wie kann ich effizienter im Jahresabschluss sein, wenn die steuerliche Überleitungsrechnung nicht aufgeht?

Mir ist es wichtig, komplexe Themen, wie latente Steuern praxisnah zu vermitteln. Mein Ziel ist es, Unternehmen/Mitarbeiter dabei zu unterstützen, die Herausforderungen der internationalen Rechnungslegung souverän zu meistern.

Details zur Weiterbildung

Seminar | Präsenz

1 Tag

Zahl der Teilnehmenden begrenzt

Termine

20.11.2026

Berlin

Veranstaltungsort

RIU Plaza

Tage & Uhrzeit

Freitag, 20.11.2026

09:00 Uhr - 17:00 Uhr

02.06.2027

Frankfurt a. M./Kelsterbach

Veranstaltungsort

Vienna House Easy Frankfurt Airport

Tage & Uhrzeit

Mittwoch, 02.06.2027

09:00 Uhr - 17:00 Uhr

Aktuelle Termine und weitere Informationen findest du unter www.haufe-akademie.de/41845

Teilnahmegebühr

€ 790,- zzgl. MwSt.

€ 940,10 inkl. MwSt.

Die angegebene Teilnahmegebühr beinhaltet

- ein gemeinsames Mittagessen pro vollem Seminartag,
- Pausenverpflegung und
- umfangreiche Arbeitsunterlagen.

Die Übernachtungskosten im Hotel werden von den Teilnehmenden direkt mit dem Hotel abgerechnet. Für die Hotelbuchung findest du in deiner Lernumgebung ein Reservierungsformular.

Deine Anmeldemöglichkeiten

Online: www.haufe-akademie.de/41845

E-Mail: anmelden@haufe-akademie.de

Buche deine Weiterbildung einfach und schnell online. Gib sonst bitte unbedingt den Namen des Teilnehmenden und die vollständige Rechnungsanschrift mit Telefonnummer sowie E-Mail-Adresse an.

In unserem Bereich Fragen & Antworten (FAQ) findest du alle Antworten auf die häufigsten Fragen rund um unsere Weiterbildungen:

<https://www.haufe-akademie.de/faqs>

Unsere ausführlichen Teilnahmebedingungen findest du auch im Internet unter www.haufe-akademie.de/agb oder im Gesamtprogramm.

Die vollständigen Datenschutzbestimmungen findest du unter www.haufe-akademie.de/datenschutz.

Haufe Akademie GmbH & Co. KG

Munzinger Straße 9, 79111 Freiburg, www.haufe-akademie.de, Beratung: Tel.: +49 761 595339-00, service@haufe-akademie.de

Latente Steuern nach IAS 12 (Live-Online)

Basiswissen und praktische Umsetzung

Latente Steuern sind entscheidend für die korrekte Bilanzierung gemäß IAS 12. Dieses Seminar zu latenten Steuern vermittelt umfassend das Basiswissen und die spezifischen Verfahren. Der Fokus liegt auf dem Sinn und Zweck der Regelungen, um ein tiefgreifendes Verständnis zu schaffen. Du lernst latente Steueransprüche und -verbindlichkeiten zu bilanzieren. Du identifizierst temporäre Differenzen zwischen steuerlichen und bilanziellen Wertansätzen und berechnest latente Steuern präzise. Du erhältst praktische Einblicke in die Behandlung latenter Steuern nach IAS 12, und zwar von der Datenerhebung über den Ansatz und die Bewertung bis hin zum korrekten Ausweis in Bilanz und Anhang. Du lernst die theoretischen Grundlagen der latenten Steuern zu verstehen und im Berufsalltag anzuwenden.

Inhalte

Einführung in IAS 12 und Bedeutung latenter Steuern

- Vorstellung der Grundprinzipien und Regelungen von IAS 12.
- Bedeutung und Rolle latenter Steuern in der Bilanzierung.

Temporäre Differenzen: Definition und Beispiele

- Unterschiede zwischen steuerlichen und bilanziellen Wertansätzen.
- Praxisbeispiele zur Identifikation und Behandlung temporärer Differenzen.
- Behandlung von fachlichen Sonderthemen wie erfolgsneutrale Posten.

Berechnung latenter Steueransprüche und -verbindlichkeiten

- Methoden zur Ermittlung und Berechnung latenter Steuern.
- Fallstudien zur praktischen Anwendung der Berechnungsmethoden.

Bewertungsmethoden und Ansatzkriterien

- Umfassende Erörterung der Bewertung latenter Steuern.
- Fokus auf allgemeine Bewertungsgrundsätze und Auswirkungen von Steuersatzänderungen.

Ausweis in der Bilanz

- Wie erfolgt die Saldierung von latenten Steueransprüchen und -schulden?
- Was ist bei Organschaften zu beachten?

Steuerliche Überleitungsrechnung

- Behandlung der steuerlichen Überleitungsrechnung als zentrales Validierungsinstrument.
- Analyse einzelner Sachverhalte und deren Auswirkung auf die Steuerquote und Darstellung in der steuerlichen Überleitungsrechnung.

Lernumgebung

In deiner Online-Lernumgebung findest du nach deiner Anmeldung nützliche Informationen, Downloads und Extra-Services zu dieser Qualifizierungsmaßnahme.

Dein Nutzen

- In diesem Seminar lernst du die grundlegenden Prinzipien und spezifischen Verfahren im Umgang mit latenten Steuern gemäß IAS 12. Du erhältst ein tiefgreifendes Verständnis für den Sinn und Zweck der Regelungen und deren Anwendung im Einzelabschluss.
- Du erwirbst theoretische und praktische Kenntnisse um die Bilanzierung latenter Steuern im Berufsalltag effizient und korrekt durchzuführen.

- Methoden zur Ermittlung und Bewertung latenter Steuern werden anhand von Fallbeispielen gemeinsam durchgeführt. Du erlernst, wie allgemeine Bewertungsgrundsätze anzuwenden sind und wie bspw. Steuersatzänderungen die Bewertung beeinflussen.
- Du kannst die Regeln zur Saldierung von latenten Steueransprüchen und -schulden sicher anwenden, sowohl allgemein als auch im Kontext von Organschaften. Dies stärkt deine Fähigkeit, latente Steuern korrekt in der Bilanz auszuweisen.
- Das Seminar bietet einen praxisnahen Einstieg in die steuerliche Überleitungsrechnung – ein zentrales Validierungsinstrument, um die Richtigkeit und Transparenz der Steuerquote sicherzustellen.

Methoden

- **Interaktive Vorträge:**
Die theoretischen Grundlagen werden durch interaktive Vorträge vermittelt, die Raum für Fragen und Diskussionen bieten.
- **Fallstudien:**
Praxisnahe Fallstudien werden durch die Teilnehmenden eigenständig bearbeitet. Diese Fallstudien helfen, die theoretischen Konzepte in realen Szenarien anzuwenden.
- **Berechnungsbeispiele:**
Konkrete Berechnungsbeispiele werden gemeinsam gelöst, um die Teilnehmenden bei der präzisen Ermittlung latenter Steuern zu unterstützen.
- **Gemeinschaftliche Besprechung:**
Nach der Bearbeitung der Fallstudien und Übungen werden die Lösungen gemeinschaftlich besprochen. Dies fördert ein tieferes Verständnis und die praktische Anwendung der Konzepte.

Teilnehmer:innenkreis

Experten im Bereich Steuer- und Konzernrechnungswesen, die sich mit der Bilanzierung nach IFRS befassen und ihr Fachwissen vertiefen möchten. Dazu gehören Steuerberater und Wirtschaftsprüfer, die Unternehmen bei der korrekten Anwendung von latenten Steuern beraten oder prüfen. Ebenso angesprochen sind Fach- und Führungskräfte, die ein fundiertes Grundlagenwissen zu IAS 12 aufbauen möchten.

Open Badges - Zeige auch digital, was du kannst.

Open Badges sind anerkannte, digitale Teilnahmezertifikate. Diese verifizierbaren Nachweise sind der aktuelle Standard für die Einbindung in Karrierenetzwerken wie z.B. LinkedIn.

Damit zeigst du digital, über welche Kompetenzen du verfügst.

Nach erfolgreichem Abschluss erhältst du von uns ein Open Badge.

Mehr erfahren kannst du unter:

<https://www.haufe-akademie.de/seminare-lehrgaenge/trending-topics/open-badges>



Trainer:in



Pia Puth

Ich berate Unternehmen bei Fragen zum Thema Tax Accounting, steuer- und rechnungslegungsbezogener Prozessoptimierung unter Einsatz neuer Technologien wie KI (Künstliche

Intelligenz).

Ich biete Lösungen zu den

Fragestellungen:

1. Sind meine DTAs werthaltig?
2. Was sind meine Treiber für die Konzernsteuerquote?
3. Wie kann ich effizienter im Jahresabschluss sein, wenn die steuerliche Überleitungsrechnung nicht aufgeht?

Mir ist es wichtig, komplexe Themen, wie latente Steuern praxisnah zu vermitteln. Mein Ziel ist es, Unternehmen/Mitarbeiter dabei zu unterstützen, die Herausforderungen der internationalen Rechnungslegung souverän zu meistern.

Details zur Weiterbildung

Seminar | Online

1 Tag

Zahl der Teilnehmenden begrenzt

Starttermine

16.-17.09.2026

Live-Online

Durchführung

zoom

Modulzeiten

Mittwoch, 16.09.2026

09:00 Uhr - 12:30 Uhr

Donnerstag, 17.09.2026

09:00 Uhr - 12:30 Uhr

15.-16.02.2027

Live-Online

Durchführung

zoom

Modulzeiten

Montag, 15.02.2027

09:00 Uhr - 12:30 Uhr

Dienstag, 16.02.2027

09:00 Uhr - 12:30 Uhr

16.-17.09.2027

Live-Online

Durchführung

zoom

Modulzeiten

Donnerstag, 16.09.2027

09:00 Uhr - 12:30 Uhr

Freitag, 17.09.2027

09:00 Uhr - 12:30 Uhr

Aktuelle Termine und weitere Informationen findest du unter www.haufe-akademie.de/41847

Teilnahmegebühr

€ 790,- zzgl. MwSt.

€ 940,10 inkl. MwSt.

Deine Anmeldemöglichkeiten

Online: www.haufe-akademie.de/41845

E-Mail: anmelden@haufe-akademie.de

Buche deine Weiterbildung einfach und schnell online. Gib sonst bitte unbedingt den Namen des Teilnehmenden und die vollständige Rechnungsanschrift mit Telefonnummer sowie E-Mail-Adresse an.

In unserem Bereich Fragen & Antworten (FAQ) findest du alle Antworten auf die häufigsten Fragen rund um unsere Weiterbildungen:

<https://www.haufe-akademie.de/faqs>

Unsere ausführlichen Teilnahmebedingungen findest du auch im Internet unter www.haufe-akademie.de/agb oder im Gesamtprogramm.

Die vollständigen Datenschutzbestimmungen findest du unter www.haufe-akademie.de/datenschutz.

Haufe Akademie GmbH & Co. KG

Munzinger Straße 9, 79111 Freiburg, www.haufe-akademie.de, Beratung: Tel.: +49 761 595339-00, service@haufe-akademie.de