

ÜBER UNS

DAS TEAM der Akademie Heidelberg ist mit über 15-jähriger fundierter Erfahrung als Ihr Partner in Sachen gezielter Fort- und Weiterbildung tätig.

Speziell für Sie selektieren wir in einem komplexen wirtschaftlichen Umfeld die wichtigen und entscheidenden Informationen und setzen sie in exakt auf Ihren Bedarf zugeschnittenen Veranstaltungen zielführend um.

Von anerkannten Experten aus Wirtschaft, Forschung und Politik erhalten Sie schon heute das Wissen von Morgen – und das stets komprimiert, praxisnah und aktuell! Damit halten Sie Ihr Wissen up-to-date und verschaffen sich dauerhaft Wettbewerbsvorteile. Insbesondere in einer Zeit, die geprägt ist von hoher Dynamik, steigendem Wettbewerb und zunehmendem Zeitdruck ist dieses Mehr an Wissen für Ihren Erfolg entscheidend!

**AH Akademie für Fortbildung
Heidelberg GmbH**

Maaßstraße 22
D-69123 Heidelberg
Telefon 06221 / 65033-0
Telefax 06221 / 65033-29
info@akademie-heidelberg.de
www.akademie-heidelberg.de

07.10/1011BS234



INTENSIVSEMINAR
18. NOVEMBER 2010
OFFENBACH BEI FRANKFURT/MAIN

Banken und Finanzdienstleister **AKTUELLE FRAGEN DER UMSATZBESTEuerung**

*Optimieren Sie
die USt-Position
Ihres Institutes!*

- *Besteuerung und Steuerbefreiung der Leistungen von Banken und Finanzdienstleistern unter Berücksichtigung neuester Rechtsprechung*
- *Vorsteuerabzug bei Banken und Finanzdienstleistern*
- *Aktuelle Entwicklungen*



Dipl.-Volkswirt Klaus D. Hahne
Counsel, Steuerberater
Allen & Overy LLP, Frankfurt/Main



Dipl.-Ökonom Helmut Eckstein
Group Taxation
Allianz SE, München



ROR Ernst Witzani
Sachgebietleiter Betriebsprüfung
für Kreditinstitute
Finanzamt Frankfurt/Main



TEILNEHMER-STIMMEN

„Gute Anregungen!“

A. Heidelmann, American Express Int.

„Sehr fundiert, gutes Zusammenspiel der Personen!“

M. Seibt, Citigroup Global Markets Deutschland AG & Co. KGaA

„Interessant durch unterschiedliche Sichten der Dozenten!“

H.-J. Unkelbach, Sparkasse KölnBonn

PROGRAMM

SEMINARZIEL Die Umsatzsteuer kann für Kreditinstitute einen wichtigen Kostenfaktor darstellen! Im Rahmen des Seminars werden die wesentlichen aktuellen Problembereiche der Umsatzbesteuerung bei Kreditinstituten und Finanzdienstleistern ausführlich erörtert und Lösungs- und Gestaltungsvorschläge für die Besteuerungspraxis gegeben. So können Sie Steuerbefreiungen gezielt nutzen und Ihr Recht auf Vorsteuerabzug optimal gestalten.

Das Referententeam diskutiert die Themen aus Sicht des Steuerpraktikers, der Finanzverwaltung und der steuerlichen Beraterschaft. Dies bietet Ihnen die Chance Antworten auch auf Fragen zu erhalten, die bisher offen geblieben sind! Aufgrund der praxisnahen Vortragsweise der Referenten erhalten Sie Hilfestellungen, die Ihnen im Rahmen Ihrer Tätigkeit vieles erleichtern werden.

Die Referenten verfügen über langjährige Erfahrung im Bereich Steuern und Kreditwirtschaft. Die Veranstaltung lebt vom intensiven Dialog zwischen Teilnehmern und Referenten – Sie haben deshalb die Möglichkeit, Ihre persönlichen Fragen und Wünsche in das Seminar einzubringen. Gerne können Sie Ihre Fragen schon vorab per Telefax an 06221/65033-29 einreichen. Diese werden dann an die Referenten weitergeleitet.

TEILNEHMERKREIS Dieses Seminar wendet sich an Fach- und Führungskräfte von Kredit- und Finanzdienstleistungsinstituten aus den Bereichen:

- Steuern,
- Recht,
- Finanzbuchhaltung & Accounting,
- Controlling & Revision.

Darüber hinaus sind Mitarbeiter der beratenden Berufe sowie das weitere interessierte Fachpublikum angesprochen.

BEGRENZTE TEILNEHMERZAHL Die Veranstaltung ist auf 20 Teilnehmer begrenzt, um eine Atmosphäre zu gewährleisten, in der die Thematik praxisorientiert vermittelt werden kann. Hierzu dient auch die von den Referenten erstellte Dokumentation, die Ihnen – zurück an Ihrem Arbeitsplatz – noch lange als hilfreiches Nachschlagewerk dienen wird.

9.00 Uhr

- **Praxisaspekte der Umsetzung des „MwSt-Paketes“ und gesetzliche Änderungen im Rahmen des Jahressteuergesetzes 2010**
 - Bestimmung des umsatzsteuerlichen Leistungsorts
 - Wechsel der Steuerschuldnerschaft
 - Besteuerungsverfahren
- **Outsourcing: Anwendungsfälle, Streitpunkte und aktuelle Entwicklungen**
 - Überblick über die Rechtsentwicklung
 - Besprechung aktueller Gerichtsentscheidungen und Verwaltungsregelungen (insbes. Kredit-Fabrik)
 - Gestaltungsalternativen zur Reduzierung der Umsatzsteuerbelastung
- **Besteuerung von Geschäften mit Forderungen**
 - Factoring und ABS
 - Besonderheiten von Non Performing Loans
 - Aktuelle Rechtsprechung und Gestaltungsmöglichkeiten
- **Besteuerung von Vermögensverwaltungs- und Portfolio-Management-Leistungen**
 - Umfang der Steuerbefreiung für die Fonds-Verwaltung
 - Analyse des BMF-Schreibens und Zweifelsfragen
 - Steuerbefreiung für sonstige Vermögensverwaltungsleistungen und Praxisprobleme
- **Umsatzbesteuerung der Verwertung von Sicherungsgut**
 - „Doppelumsätze“
 - „Dreifachumsätze“
 - Abgrenzungsfragen
- **Umsatzsteuerliche Organschaft**
 - Bedeutung der Organschaft im internationalen Konzern
 - Rechtsprechung des BFH zu den Eingliederungsvoraussetzungen
 - Aktuelle Praxisfragen
- **Umsatzsteuerliche Aspekte konzerninterner (grenzüberschreitender) Leistungsbeziehungen**
 - Zurechnung von Eingangs- und Ausgangsleistungen bei Betriebsstätten
 - Praktische Erfahrungen mit konzerninternen Leistungsverrechnungen
 - Umgang mit „Qualifikationskonflikten“

SEMINARLEITER

- **Neue Entwicklungen bei der USt-Haftung gem. § 13c UStG**
- **Ermittlung der abziehbaren Vorsteuern – Konzeption und Anwendungsfragen zum BMF-Schreiben aus 2005**
 - Konzeptionelle Grundlagen der Vorsteueraufteilung
 - Begriff der Margenumsätze und Margenberechnung
 - Behandlung ausländischer Betriebsstättenumsätze
 - Leistungsbeziehungen innerhalb eines umsatzsteuerlichen Organkreises
- **Vorsteuerabzug bei Holdinggesellschaften, Beteiligungserwerb und Kapitalerhöhungen**
 - Zusammenfassung der Rechtsentwicklung und Verwaltungsauffassung
 - Abgrenzung des umsatzsteuerlichen Unternehmens
 - Zurechnung von Vorsteuern
 - Auswirkungen auf Organschaftsstrukturen
 - Problembereiche aus der Besteuerungspraxis / Gestaltungsmaßnahmen
- **Ausblick auf geplante Neuregelungen der Vorschriften zur Besteuerung von Bank und Finanzdienstleistungen in der MwStSystRL**
 - Neuer Katalog steuerfreier Bank- und Finanzdienstleistungen
 - Verordnung zur Spezifizierung der Steuerbefreiungen
 - Detailanalyse möglicher Änderungen gegenüber dem Status quo
 - Steuerliche Vergünstigungen für Zusammenschlüsse (Pooling)
 - Option zur Steuerpflicht von Bank- und Finanzdienstleistungen

Dipl.-Volkswirt Klaus D. Hahne

Counsel, Steuerberater

Allen & Overy LLP, Frankfurt/Main



Klaus D. Hahne ist Counsel in der steuerlichen Beratung bei Allen & Overy LLP. Zuvor war er mehrere Jahre als stv. Leiter der Steuerabteilung der HSH Nordbank AG sowie in verschiedenen Funktionen bei internationalen Wirtschaftsprüfungsgesellschaften tätig, zuletzt als Partner im Bereich Financial Services Organisation Tax bei Ernst & Young. Er hat langjährige praktische Erfahrungen mit den besonderen Aspekten der Umsatzbesteuerung von Kredit- und Finanzdienstleistungsinstituten. Herr Hahne ist Herausgeber des Handbuchs „Die Umsatzsteuer in Kreditinstituten“ sowie Autor zahlreicher steuerrechtlicher Fachbeiträge. Er tritt regelmäßig als Referent zu unterschiedlichen Themen auf.

Dipl.-Ökonom Helmut Eckstein

Group Taxation

Allianz SE, München



Helmut Eckstein ist seit Mitte 2008 in der Group Taxation der Allianz SE. Von 1997 bis 2008 war er Referent in der Steuerabteilung der HypoVereinsbank. In sein Aufgabengebiet fielen sämtliche umsatzsteuerspezifischen Projekte und Fragestellungen des Konzerns, sowie die organisatorische Umsetzung umsatzsteuerlicher Rechtsänderungen. Zuvor war er Steuerberater bei Ernst & Young. Herr Eckstein ist Mit-Autor des Handbuchs „Die Umsatzsteuer in Kreditinstituten“.

ROR Ernst Witzani

Sachgebietleiter Betriebsprüfung für Kreditinstitute

Finanzamt Frankfurt/Main



Ernst Witzani ist als Sachgebietsleiter für die Betriebsprüfung bei Kreditinstituten zuständig für die Begleitung von Betriebsprüfung bei Inlandsbanken und bei Betriebsstätten ausländischer Kreditinstitute. Er war selbst über Jahre schwerpunktmäßig mit der Leitung und Durchführung von Betriebsprüfungen bei Frankfurter Großbanken tätig. Darüber hinaus ist er regelmäßiger Autor von Fachartikeln und Referent bei Seminaren und Tagungen für die Finanzverwaltung (u.a. Bundesfinanzakademie in Brühl) sowie die Kreditwirtschaft.

SEMINARHINWEIS

An den beiden Vortagen findet im selben Hotel das Seminar

Aktuelle Fragen der Besteuerung von Kreditinstituten

statt. Bei gleichzeitiger Buchung beider Veranstaltungen – auch durch unterschiedliche Mitarbeiter aus einem Unternehmen – erhalten Sie jeweils 10 % Rabatt!

Informationen zu unseren weiteren Veranstaltungen erhalten Sie gerne von Michael Klug unter Tel. 06221/65033-20 oder per eMail unter m.klug@akademie-heidelberg.de

ca.
12.30 Uhr

Ende der Veranstaltung

Das Seminar wird vor- und nachmittags jeweils für eine rund 15-minütige Kaffeepause sowie gegen 12.30 Uhr für ein einstündiges Mittagessen unterbrochen.



SEMINAR- HINWEISE

Derivate-Bilanzierung und -Besteuerung

28. September 2010, Frankfurt/Main
Seminar-Nummer: 10 09 BS341

Aktuelle Fragen der Umsatzbesteuerung von Versicherungen

26. Oktober 2010, Frankfurt/Main
Seminar-Nummer: 10 10 BS700

Aktuelle Fragen der Besteuerung von Kreditinstituten

16./17. November 2010, Offenbach bei Frankfurt/Main
Seminar-Nummer: 10 11 BS207

Steuerliche Aspekte des Wertpapierbesitzes von Banken

8. Dezember 2010, Frankfurt/Main
Seminar-Nummer: 10 12 BS263

Bilanzierung & Steuern 2011

Das Update für das Finanz- und Rechnungswesen!

5 Tage im November & Dezember 2010
Düsseldorf, Frankfurt/Main, München, Hamburg, Berlin

Vorsteuerabzug bei Kreditinstituten & Option zur Steuerpflicht

Frühjahr 2011, Frankfurt/Main

Informationen zu den o.g. Veranstaltungen erhalten Sie
unter www.akademie-heidelberg.de.

Wir beraten Sie gerne auch persönlich:
Michael Klug, Tel.: 06221/65033-20 oder per eMail an
m.klug@akademie-heidelberg.de

BANKEN & FINANZDIENSTLEISTER: AKTUELLE FRAGEN DER UMSATZBESTEUERUNG

ANMELDE-FAX: 06221/65033-29

ANMELDEFORMULAR

NAME	
VORNAME	
POSITION	
FIRMA	
STRASSE	
PLZ/ORT	
TEL./FAX	
E-MAIL	
ANSPRECHER IM SEKRETARIAT	
DATUM/UNTERSCHRIFT	

TERMIN & SEMINARZEITEN

Donnerstag, 18. November 2010, 9.00 – 17.30 Uhr
Registrierung der Teilnehmer ab 8.30 Uhr

VERANSTALTUNGsort

Sheraton Offenbach Hotel
Berliner Str. 111 · D-63065 Offenbach/Main
Tel.: 069/82999-0 · Fax: 069/82999-800
Web: www.sheratonoffenbach.com

Das Sheraton Offenbach Hotel erreichen Sie in gut 10 Minuten vom **Frankfurter Hauptbahnhof** mit der S-Bahn S1/S8/S9. Vom **Flughafen Frankfurt** erreichen Sie die Haustür des Hotels mit der S-Bahn S8/S9 in gut 20 Minuten.

Bitte berufen Sie sich bei Ihrer **Zimmerreservierung** stets auf die **Sonderkonditionen** des Abrechnungskontingents der AH Akademie für Fortbildung Heidelberg und beachten Sie, dass das Abrechnungskontingent **vier Wochen** vor dem Termin abläuft.

Seminar-Nr. 10 11 BS234 W

TEILNAHMEBETRAG

€ 750,- (zzgl. gesetzl. USt). Der Teilnahmebetrag beinhaltet gemeinsame Mittagessen, Seminar-Getränke, Pausenerfrischungen sowie die Dokumentation.

SONDERKONDITIONEN

Bei gleichzeitiger Buchung mit dem Seminar an den Vortagen **Aktuelle Fragen der Besteuerung von Kreditinstituten** erhalten Sie 10 % Rabatt! Details hierzu finden Sie auf der Innenseite!

ALLGEMEINE GESCHÄFTSBEDINGUNGEN

Die Teilnahmegebühr zzgl. gesetzl. Umsatzsteuer ist sofort nach Erhalt der Rechnung zur Zahlung fällig. Stornierungen von Buchungen sind bis zwei Wochen vor Seminarbeginn gegen eine Bearbeitungsgebühr von € 50,- (zzgl. gesetzl. Umsatzsteuer) möglich, bis 1 Woche vor Veranstaltungsbeginn wird 50 % der Teilnahmegebühr, danach die volle Teilnahmegebühr fällig. Die Stornierklärung bedarf der Schriftform. Die Benennung eines Ersatzteilnehmers ist zu jedem Zeitpunkt kostenfrei möglich. Die Kombination von Rabatten ist ausgeschlossen. Bei Seminarabsagen durch den Veranstalter wird die gezahlte Gebühr voll erstattet. Weitergehende Ansprüche sind ausgeschlossen. Gerichtsstand ist Heidelberg.

AKADEMIE HEIDELBERG VERANSTALTUNGSTICKET

Reisen Sie günstig mit der Deutsche Bahn AG zum Seminar: Von jedem DB-Bahnhof – auch mit dem ICE! Weitere Informationen zu Preisen und zur Ticketbuchung erhalten Sie mit Ihrer Anmeldebestätigung oder sofort unter www.akademie-heidelberg.de/bahn

Die Bahn



AH Akademie für Fortbildung

Heidelberg GmbH

Maasstraße 22

D-69123 Heidelberg

Telefon 06221 / 65033-0

Telefax 06221 / 65033-29

anmeldung@akademie-heidelberg.de

www.akademie-heidelberg.de

**AKADEMIE
HEIDELBERG**