

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

09:10/101285360



PRAXISSEMINAR
7. DEZEMBER 2010
FRANKFURT/M.

US QUELLENSTEUER

*Vom Doppelbesteuerungsabkommen
bis zu FATCA*

Erhebliche Aus-
weitung des Reportings von US-
Steuerpflichtigen
ab 2011!

- **Doppelbesteuerungsabkommen Deutschland – USA**
- **QI Agreement**
- **Dokumentationspflichten**
- **Besteuerung**
- **Reporting**
- **QI Audit**
- **Neuerungen 2010 – 2013: Substitute Payments, Cost Basis Reporting, FATCA**

Karlheinz Moll
Business Consultant
SPIROCO Consulting, München

Frederic Batardy
QI Verantwortlicher
KBL European Private Bankers S.A.,
Luxemburg

Markus Weber
Executive Director
Group Tax / Group QI Compliance
UBS AG, Zürich



Praxisbezug der Referenten – konkrete Gestaltungsansätze!

PROGRAMM

SEMINARZIEL Mit der Einführung neuer Regelungen zur U.S. Quellensteuer im Januar 2001 trat neben das bestehende Doppelbesteuerungsabkommen mit den USA das Qualified Intermediary System. Mit diesem wurden neue Kundendokumentations- und Legitimationsvorschriften sowie ein neues Quellensteuerabzugsverfahren implementiert. So ist u.a. auf Jahresbasis ein umfangreiches Reporting an die U.S. Steuerbehörde IRS zu erstellen, wobei die Kreditinstitute einer gesonderten IRS Prüfung unterliegen.

Die Vorschriften über das Reporting von U.S. Steuerpflichtigen werden 2011 erheblich ausgeweitet. Zudem führt die U.S. Regierung mit dem FATCA Gesetz ab 2013 ein weiteres U.S. Quellensteuerverfahren ein, welches die reportingrelevanten Geschäftsvorfälle ausdehnt und umfangreichere Dokumentationspflichten vorschreibt. Dadurch gestaltet sich das bestehende Verfahren des Quellensteuerabzugs und Reportings erheblich umfassender.

Das Seminar wendet sich an Mitarbeiter und Fachverantwortliche von Banken und Kapitalanlagegesellschaften der Back-Office-Bereiche (Wertpapierabrechnung, Depotverwaltung, Fondsbuchhaltung, Steuern, Kapitalmaßnahmen, u. a.) als auch an Mitarbeiter der Front-Office-Bereiche (Kundenbetreuung, Vertrieb).

Die Referenten vermitteln die Grundlagen und Zusammenhänge des U.S. Quellensteuerverfahrens und dem Qualified Intermediary System und zeigen den Teilnehmern dabei die Umsetzung in der Praxis auf. Zu den Schwerpunkten gehören insbesondere die Details der ab 2011 geltenden Neuerungen im Reporting sowie Einzelheiten und Maßnahmen zur Umsetzung der ab 2013 geltenden FATCA Bestimmungen!

TEILNEHMERKREIS Dieses Seminar wendet sich an Fach- & Führungskräfte aus Finanzdienstleistungsunternehmen aus den Bereichen:

- Kapitalmaßnahmen
- Steuern
- Wertpapierabrechnung
- Depotverwaltung
- Fondsadministration
- Kundenbetreuung und Vertrieb

sowie an Steuerberater und Wirtschaftsprüfer.

09.30 Uhr **Doppelbesteuerungsabkommen Deutschland – USA**

- Quellensteuerverfahren
- Aufgaben und Funktion Withholding Agent

QI Agreement

- QI1, QI2 oder PAI
- German Attachment
- Aufgaben und Pflichten aus dem QI Agreement
- Datenweitergabe an das IRS

Dokumentationspflichten

- KYC Rules
- W-8BEN, W-8EXP, W-8IMY, LOB Erklärung
- W-9
- Besondere Personengruppen (Personengesellschaften, Fondsgesellschaften, Stiftungen, Studenten, Visa u.a.)

Besteuerung

- Erträge aus U.S. Wertpapieren
- Erträge von U.S. Steuerpflichtigen

11.30 Uhr **Kaffeepause**

11.45 Uhr **Reporting**

- 1099 und 1042 an Kunden
- Reporting an IRS

QI Audit

- Prüfungsverfahren (IRS Revenue Procedure 2002-55)
- Audit Waivers und konsolidierte Prüfung
- Draft IRS Announcement 2008-98 – wie weiter?
- Erkenntnisse aus den Prüfungen vergangener Jahre

12.45 Uhr **Gemeinsames Mittagessen**

13.45 Uhr **Neuerung 2010: Substitute Payments**

- Inhalt und Umfang von IRS Notice 2010-46
- Anforderungen für die Übergangsphase

Neuerung 2011: Cost Basis Reporting

- Inhalt und Umfang von IRS REG-101896-09
- Neues 1099-B Reporting ab Steuerjahr 2011

15.45 Uhr **Kaffeepause**

16.00 Uhr **Neuerung 2013: FATCA**

- Erste Umsetzungsrichtlinien (IRS Notice 2010-60)
- Panel Diskussion zu den Kernfragen

ca.

17.00 Uhr **Ende der Veranstaltung**

Karlheinz Moll

Business Consultant

SPIROCO Consulting, München

Karlheinz Moll ist Berater, Projektmanager und Coach mit langjähriger Praxis im internationalen Finanzdienstleistungsbereich. Mit U.S. Steuerthemen von der operativen Umsetzung bis zum Audit seit der Einführung des QI Systems vertraut, begleitet er aktuell Unternehmen bei der Umsetzung von Cost Basis Reporting, Substitute Payments und FATCA. Vor der Gründung von SPIROCO Consulting in 2006 arbeitete er 15 Jahre in unterschiedlichen Führungspositionen bei einem Global Custodian, einem CSD/ICSD und einer Privatbank.

Frederic Batardy

QI Verantwortlicher

KBL European Private Bankers S.A., Luxemburg

Frederic Batardy ist Mitarbeiter der Steuerabteilung der KBL European Private Bankers S.A. (Luxemburg). Seit vielen Jahren ist er neben körperschaftssteuerlichen Themen mit der Umsetzung und Begleitung des Qualified Intermediary befasst. Er ist Chairman der QI Arbeitsgruppen beim Luxemburger Bankenverband und bei der European Banking Federation (Brüssel).

Markus Weber

Executive Director

Group Tax / Group QI Compliance

UBS AG, Zürich

Markus Weber verfügt u.a. über langjährige Erfahrung im Bereich Qualified Intermediary aus seiner siebenjährigen Tätigkeit bei Arthur Andersen und Ernst & Young. Nebst der Beratungstätigkeit im Finanzdienstleistungsumfeld hat er bis 2008 außerdem eine Vielzahl von QI Audits in der Schweiz und Europa geleitet. Seit Frühjahr 2010 ist er als Mitarbeiter der Konzernsteuerabteilung der UBS AG im Bereich der QI Compliance tätig und Mitglied der konzernübergreifenden FATCA Arbeitsgruppe.

SEMINARHINWEIS Am Folgetag findet ebenfalls in Frankfurt/M. das Seminar

Steuerliche Aspekte des Wertpapierbesitzes von Banken

statt. Bei gleichzeitiger Buchung erhalten Sie 10 % Rabatt. Gerne senden wir Ihnen den Seminarprospekt zu. Michael Klug, Tel.: 06221/65033-20 oder per e-Mail m.klug@akademie-heidelberg.de



SEMINAR- HINWEISE

IFRS/IAS-Bilanzierung

10./11. November 2010, Frankfurt/M.
Seminar-Nummer: 10 11 FB410

Buchhaltung intensiv

10.-12. November 2010, Frankfurt/M.
Seminar-Nummer: 10 11 FR256

Aktuelle Fragen der Besteuerung von Kreditinstituten

16./17. November 2010, Offenbach bei Frankfurt/M.
Seminar-Nummer: 10 06 BS206

Banken & Finanzdienstleister: Aktuelle Fragen der Umsatzbesteuerung

18. November 2010, Offenbach bei Frankfurt/M.
Seminar-Nummer: 10 11 BS233

Derivate-Bilanzierung und -Besteuerung

7. Dezember 2010, Frankfurt/M.
Seminar-Nummer: 10 12 BS342

Steuerliche Aspekte des Wertpapierbesitzes von Banken

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

Vorsteuerabzug bei Kreditinstituten & Option zur Steuerpflicht

Frühjahr 2011, Frankfurt/M.
Seminar-Nummer: 11 05 BS252

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: m.klug@akademie-heidelberg.de

US QUELLENSTEUER

ANMELDEFORMULAR

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

TERMIN
Dienstag, 7. Dezember 2010

SEMINARZEIT
9.30 – 17.00 Uhr
Registrierung der Teilnehmer ab 9.00 Uhr

VERANSTALTUNGSSORT

Radisson Blu Hotel
Franklinstr. 65 · D-60486 Frankfurt/M.
Tel.: 069/77015-0 · Fax: 069/77015-10
www.radissonblu.de/hotel-frankfurt
Bitte beachten Sie sich bei Ihrer **Zimmerreservierung** stets auf die **Sonderkonditionen** des Abendkontingents der AH Akademie für Fortbildung Heidelberg und beachten Sie, dass das Aburkontingent **vier Wochen** vor dem Termin abläuft.

Seminar-Nr. 10 12 BS360 W

TEILNAHMEBETRAG

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

SONDERKONDITIONEN

Der zweite und jeder weitere Teilnehmer aus einem Unternehmen erhält einen Rabatt in Höhe von 10%.

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 VERANSTALTUNGSSTICKE

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 Anmeldebuchung oder sofort unter www.akademie-heidelberg.de/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

Die Bahn



AKADEMIE
HEIDELBERG

