

ÜBER UNS

DAS TEAM der Akademie Heidelberg ist mit fast 20-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 / 65033-69
info@akademie-heidelberg.de
www.akademie-heidelberg.de

07.11/1111BS234



INTENSIV-SEMINAR
17. NOVEMBER 2011
OFFENBACH BEI FRANKFURT/MAIN

UMSATZBESTEuerung VON BANKEN & FINANZ- DIENSTLEISTERN AKTUELL

*Optimieren Sie
die USt-Position
Ihres Institutes!*

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



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



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



ROR Ernst Witzani
Sachgebietleiter Betriebsprüfung
für Kreditinstitute
Finanzamt Frankfurt/Main



TEILNEHMER-STIMMEN

„Sehr fundiert, gutes Zusammenspiel der Personen!“

M. Seibt, ING-DiBa AG

„Interessant durch unterschiedliche Sichten der Dozenten!“

H.-J. Unkelbach, Sparkasse KölnBonn

PROGRAMM

SEMINARZIEL Die Umsatzsteuer kann für Kreditinstitute einen bedeutsamen Faktor 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 Ihren Vorsteuerabzug optimal gestalten.

Das Referententeam diskutiert die Themen aus Sicht des Steuerpraktikers, der Finanzverwaltung und der steuerlichen Berater-schaft. Dies bietet Ihnen die Chance Antworten auch auf Fragen zu erhalten, die bisher offen geblieben sind! Aufgrund der praxis-nahen 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 06221/65033-25 einreichen. Diese werden dann an die Referenten weitergeleitet.

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

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

Darüber hinaus sind Mitarbeiter der beratenden Berufe sowie das weitere interessierte Fach-publikum angesprochen.

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

Begrüßung der Teilnehmer

- **Outsourcing: Anwendungsfälle, Streitpunkte und aktuelle Entwicklungen**
 - Aktuelle Rechtsentwicklung
 - Besprechung aktueller Gerichtsentscheidungen und Verwaltungsregelungen (insbes. Rechenzentrum und Kredit-Fabrik)
 - Gestaltungsalternativen zur Reduzierung der Umsatzsteuerbelastung
- **Besteuerung von Geschäften mit Forderungen**
 - Factoring und ABS
 - EuGH-Verfahren: Besonderheiten von Non Performing Loans
 - Aktuelle Rechtsprechung und Gestaltungsmöglichkeiten
- **Besteuerung von Vermögensverwaltungs- und Portfolio-Management-Leistungen**
 - Umfang der Steuerbefreiung für die Fonds-Verwaltung
 - BMF-Schreiben und Zweifelsfragen
 - EuGH-Verfahren: Portfolio-Beratung
 - Steuerbefreiung für sonstige Vermögensverwaltungs-leistungen und Praxisprobleme
- **Umsatzbesteuerung der Verwertung von Sicherungsgut**
 - „Doppelumsätze“ / „Dreifachumsätze“
 - Abgrenzungsfragen
- **Umsatzsteuerliche Organschaft**
 - Bedeutung der Organschaft im internationalen Konzern
 - Rechtsprechung und Verwaltungsentscheidungen 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

- **Update USt-Haftung gem. § 13c UStG**
- **Abziehbare Vorsteuern: Konzeption und Anwendungsfragen des „Margenschlüssels!“**
 - Konzeptionelle Grundlagen
 - Begriff der Margensätze und Margenberechnung
 - Behandlung ausländischer Betriebsstättenumsätze
 - Vorsteueraufteilung im umsatzsteuerlichen Organkreis
 - Praxiserfahrungen
- **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 / Gestaltungsmöglichkeiten
- **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
 - Änderungen gegenüber dem Status quo?

Ende der Veranstaltung

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

Dipl.-Volkswirt Klaus D. Hahne

Counsel, Steuerberater

Allen & Overy, 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

Steuerberater

Allianz SE, Group Taxation, München



Helmut Eckstein ist seit 2008 in der Allianz SE zuständig für umsatzsteuerliche Projekte und Fragestellungen im Finanzdienstleistungsbereich, insbesondere für Banken und Asset Management. 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

Besteuerung von Kreditinstituten aktuell

statt. Bei gleichzeitiger Buchung beider Veranstaltungen erhalten Sie jeweils 10 % Rabatt!

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



SEMINAR- HINWEISE

Für Finanz- und Steuerabteilungen bieten wir regelmäßig zahlreiche weitere Veranstaltungen an. Hier sehen Sie eine kleine Auswahl. Weitere finden Sie auf unserer Website: www.akademie-heidelberg.de

Besteuerung von Kreditinstituten aktuell

15./16. November 2011, Frankfurt/Main
Seminar-Nummer: 11 11 BS207

Anlagenbuchhaltung leicht gemacht!

8./9. November 2011, Frankfurt/Main
Seminar-Nummer: 11 11 FR300

Bilanzierung und Besteuerung von Derivaten

29. November 2011, Köln
Seminar-Nummer: 11 11 BS342

Steuerliche Aspekte des Wertpapierbesitzes von Banken

30. November 2011, Frankfurt/Main
Seminar-Nummer: 11 11 BS263

Bilanzierung & Steuern 2012

24. November 2011, Düsseldorf
6. Dezember 2011, Frankfurt/Main
8. Dezember 2011, München
14. Dezember 2011, Hamburg
15. Dezember 2011, Berlin
Seminar-Nummer: 11 11 FF145

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

UMSATZBESTEUERUNG VON BANKEN & FINANZDIENSTLEISTERN AKTUELL

ANMELDE-FAX: 06221/65033-29

ANMELDEFORMULAR

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

TERMIN & SEMINARZEITEN

Donnerstag, 17. November 2011
9.00 – 17.00 Uhr

Registrierung der Teilnehmer ab 8.30 Uhr

VERANSTALTUNGsort

Sheraton Hotel Offenbach

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 (Haltestelle „Offenbach-Merkelplatz“, Ausgang „Hermstraße“). Vom Flughafen Frankfurt erreichen Sie das Hotel mit der S-Bahn S8/S9 in gut 20 Minuten.

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

Seminar-Nr. 11 11 BS234 W

TEILNAHMEBETRAG

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

SONDERKONDITIONEN

Bei gleichzeitiger Buchung – auch durch unterschiedliche Teilnehmer aus einem Institut – mit dem Seminar an den Vorträgen *Aktuelle Fragen der Besteuerung von Kreditinstituten* erhalten Sie je 10 % Rabatt.

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



AH Akademie für Fortbildung
Heidelberg GmbH

Maabstraße 22

D-69123 Heidelberg

Telefon 06221 / 65033-0

Telefax 06221 / 65033-69

anmeldung@akademie-heidelberg.de

www.akademie-heidelberg.de

