

ÜBER UNS

DAS TEAM der Akademie Heidelberg ist mit über 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 28
D-69123 Heidelberg
Telefon 06221/65033-0
Telefax 06221/65033-69
info@akademie-heidelberg.de
www.akademie-heidelberg.de

07.13/131185234



INTENSIV-SEMINAR
21. NOVEMBER 2013
OFFENBACH BEI FRANKFURT/MAIN

UMSATZBESTEUERUNG VON BANKEN & FINANZ- DIENSTLEISTERN AKTUELL

*Optimieren Sie
die USt-Position
Ihres Institutes!*

An den Vortagen
"Besteuerung von
Kreditinstituten"

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



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



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



ROR Ernst Witzani
Sachgebietleiter Betriebsprüfung
für Kreditinstitute
Finanzamt Frankfurt/Main



TEILNEHMER-STIMMEN

„**Sehr empfehlenswert, hoher Praxisbezug**“

H. Steinhauser, KPMG

„**Sehr fundiert, gutes Zusammenspiel der Personen!**“

M. Seibt, ING-DiBa AG

„**Interessant durch unterschiedliche Sichten der Dozenten!**“

H.-J. Unkelbach, Sparkasse KölnBonn

SEMINARZIEL Die Umsatzsteuer steht seit einiger Zeit im Mittelpunkt von Betriebsprüfungen und kann für Kreditinstitute einen bedeutsamen Belastungsfaktor 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. Sie erfahren, wie Sie Steuerbefreiungen gezielt nutzen, Risiken vermeiden und Ihren Vorsteuerabzug optimal gestalten können.

Das Referententeam diskutiert die Themen aus Sicht des Steuerpraktikers, der Finanzverwaltung und der steuerlichen Beratung. 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 06221/65033-25 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 Das Seminar 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 – als hilfreiches Nachschlagewerk dienen kann.

PROGRAMM

Outsourcing: Anwendungsfälle, Streitpunkte und aktuelle Entwicklungen

- Aktuelle Rechtsentwicklung
- Besprechung aktueller Gerichtsentscheidungen und Verwaltungsregelungen (insbes. Rechenzentrum und Kredit-Fabrik)
- Gestaltungsalternativen

Ernst Witzani

Besteuerung von Vermögensverwaltungs- und Portfolio-Management-Leistungen

- Umfang der Steuerbefreiung für die Fonds-Verwaltung
- EuGH-Verfahren, BMF-Schreiben und Zweifelsfragen
- Besteuerung von sonstigen Vermögensverwaltungsleistungen und Praxisprobleme

Helmut Eckstein

Besteuerung von Geschäften mit Forderungen

- Factoring und ABS
- GFKL-Entscheidung und Besonderheiten von Non Performing Loans
- Aktuelle Entwicklungen und Umsetzungsfragen
- USt-Haftung gem. § 13c UStG

Klaus D. Hahne

Umsatzbesteuerung von Leistungen bei Konsortialkrediten

- USt-Status des Konsortiums
- Kreditvermittlung und Kreditverwaltung
- Steuerschuldnerschaft und Rechnungen

Helmut Eckstein

Besteuerung des Vertriebs von Bank- und Finanzdienstleistungen

- Rechtsprechung zum umsatzsteuerlichen Vermittlungsbegriff
- Verwaltungsauffassung
- Streitpunkte und Abgrenzungsfragen

Helmut Eckstein

Das Seminar wird vor- und nachmittags für eine Kaffeepause sowie mittags für ein gemeinsames Mittagessen unterbrochen.

REFERENTEN

Aktuelles aus dem Bereich Insolvenzbesteuerung und Verwertung von Sicherungsgut

- Umsatzsteuerfolgen der Eröffnung eines Insolvenzverfahrens
- „Doppelumsätze“ / „Dreifachumsätze“
- Abgrenzungsfragen
- Aktuelle Entwicklungen

Klaus D. Hahne

Umsatzsteuerliche Organschaft und konzerninterne (grenzüberschreitende) Leistungsbeziehungen

- Bedeutung der Organschaft im internationalen Konzern
- Rechtsprechung und Verwaltungsregelungen zu den Eingliederungsvoraussetzungen
- Zurechnung von Eingangs- und Ausgangsleistungen bei Betriebsstätten
- Praktischer Umgang mit „Qualifikationskonflikten“

Helmut Eckstein

Ermittlung der abziehbaren Vorsteuern – Anwendungsfragen des „Margenschlüssels“

- Konzeptionelle Grundlagen der Vorsteueraufteilung
- Begriff der Margenumsätze und Margenberechnung
- Vorsteueraufteilung im umsatzsteuerlichen Organkreis
- Praxisfragen und Gestaltungshinweise

Klaus D. Hahne

Vorsteuerabzug bei Holdinggesellschaften, Beteiligungserwerb und Kapitalerhöhungen

- Überblick über die Rechtsentwicklung und Verwaltungsauffassung
- Abgrenzung des umsatzsteuerlichen Unternehmens
- Zurechnung von Vorsteuern
- Problembereiche und Gestaltungsmöglichkeiten

Ernst Witzani

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?

Klaus D. Hahne

Dipl.-Ökonom Helmut Eckstein Steuerberater, Group Taxation Allianz SE, 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“.



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 als stv. Leiter der Steuerabteilung der HSH Nordbank AG sowie in verschiedenen Funktionen bei internationalen Wirtschaftsprüfungsgesellschaften tätig, zuletzt als Partner 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.



ROR Ernst Witzani Sachgebietsleiter Betriebsprüfung für Kreditinstitute Finanzamt Frankfurt/Main

Ernst Witzani ist als Sachgebietsleiter für die Betriebsprüfung bei Kreditinstituten zuständig für die Begleitung von Betriebsprüfungen 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

PROGRAMM- HINWEISE



Für Mitarbeiter aus 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

Steuerbilanz bei Kreditinstituten aktuell

8. Oktober 2013, Offenbach bei Frankfurt/Main
Seminar-Nummer: 13 10 BS390

Derivate-Bilanzierung und -Besteuerung

10. Oktober 2013, Köln
Seminar-Nummer: 13 10 BS342

Korrekte Rechnungen

28. Oktober 2013, Frankfurt/Main
Seminar-Nummer: 13 10 FU039

Praxiswissen Betriebsprüfung

5. November 2013, Frankfurt/Main
Seminar-Nummer: 13 11 FS213

Besteuerung von Kreditinstituten aktuell

19./20. November 2013, Offenbach/Main
Seminar-Nummer: 13 11 BS207

NOCH FRAGEN? GERNE!

Für Fragen zum Seminar *Umsatzbesteuerung von Banken & Finanzdienstleistern aktuell* und unserem weiteren Programm stehe ich Ihnen gerne zur Verfügung.



Dipl.-Kfm. Michael Klug, Tel.: 06221/65033-20
E-Mail: 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 _____
DATUM UNTERSCHRIFT _____

TERMIN & SEMINARZEITEN

Donnerstag, 21. November 2013
9.00 – 17.00 Uhr · Registrierung ab 8.30 Uhr

VERANSTALTUNGsort

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

Das Sheraton Offenbach Hotel erreichen Sie in gut 10 Minuten vom **Frankfurter Hauptbahnhof** mit der S-Bahn S1/S8 (Haltestelle „Offenbach-Marktplatz“, Ausgang „Hörnstraße“), vom **Straßenbahn Frankfurt** erreichen Sie das Hotel mit der S-Bahn S8/S9 in gut 20 Minuten.

Bitte berufen Sie sich bei Ihrer **Zimmereisenverleiher** stets auf die **Sonderkonditionen** des Aburkundungsgenossen der AH Akademie für Fortbildung Heidelberg und beachten Sie, dass das Aburkundungsgenossenschaftliche Wochens vor dem Termin abläuft.

Seminar-Nr. 13 11 BS234 W

TEILNAHMEGEBÜHR

€ 850,- (Zzgl. gesetzl. USD). Die Teilnahmegebühr beinhaltet ein gemeinsames Mittagessen, Seminargetränke, Pausenfrischungen sowie die Dokumentation.

SONDERKONDITIONEN

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!

ALLGEMEINE GESCHÄFTSBEDINGUNGEN

Die Teilnahmegebühr zzgl. gesetzl. Umsatzsteuer ist sofort nach Erhalt der Rechnung zur Zahlung fällig. Stornierungen von Buchungen sind bis zwei Wochen vor Veranstaltungsbeginn gegen eine Bearbeitungsgebühr von € 50,- (zzgl. gesetzl. USD) möglich; bis 1 Woche vor Veranstaltungsbeginn werden 50 % der Teilnahmegebühr, danach wird 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 Absagen 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

DB BAHN

AH Akademie für Fortbildung

Heidelberg GmbH

Maasstraße 28

D-69123 Heidelberg

Telefon 06221/65033-0

Telefax 06221/65033-69

anmeldung@akademie-heidelberg.de

www.akademie-heidelberg.de

AKADEMIE
HEIDELBERG

