

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 / 65033-69
info@akademie-heidelberg.de
www.akademie-heidelberg.de

02.11/110585360



**INTENSIVSEMINAR
19. MAI 2011
FRANKFURT/MAIN**

US QUELLENSTEUER

*Vom Doppelbesteuerungsabkommen
bis zu FATCA*

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

inkl. FATCA
Umsetzung

- **DBA Deutschland – USA**
- **QI Verfahren**
QI Agreement
Dokumentation
Besteuerung
Reporting
Audit
- **Neuerungen 2010 – 2013:**
Cost Basis Reporting
Substitute Payments
FATCA

Marion Döhle

Partnerin
Financial Services Tax
Deloitte + Touche GmbH, Frankfurt

Karlheinz Moll

Business Consultant
SPIROCO Consulting, München

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 und Jahresreporting implementiert.

Die Vorschriften zu Steuerabzug und Reporting von U.S. Steuerpflichtigen bzw. Erträgen aus U.S. Quellen werden ab 2011 erheblich ausgeweitet. Dies betrifft zum einen das 1099-B Reporting und sog. Dividendenäquivalenzzahlungen. Zudem führt die U.S. Regierung mit dem HIRE Gesetz bzw. FATCA ab 2013 ein weiteres U.S. Quellensteuerverfahren ein, welches die reportingrelevanten Geschäftsvorfälle ausdehnt und umfangreichere Dokumentationspflichten vorschreibt.

Das Seminar wendet sich an 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, Konzernsteuerung).

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 sowie Einzelheiten und Maßnahmen zur Umsetzung der ab 2013 geltenden FATCA Bestimmungen.

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

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

sowie an Steuerberater und Wirtschaftsprüfer.

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

QI Verfahren

QI Agreement

- QI1, QI2 oder PAI
- German Attachment
- Aufgaben und Pflichten aus dem QI Agreement

Dokumentation

- KYC Rules
- W-8 BEN, W-8EXP, W-8IMY, LOB Erklärung
- W-9
- Besondere Personengruppen

Reporting

- 1099 und 1042 Reporting
- Cost Basis Reporting

QI Audit

- Prüfungsverfahren
- Audit Waivers und konsolidierte Prüfung
- Erkenntnisse aus dem Audit Jahr 2008
- Ausblick auf das Audit Jahr 2011

11.00 Uhr

Kaffeepause

11.15 Uhr

HIRE Act

FATCA

- Grundsätzliches und Hintergründe zum Gesetz
- Inhalte der IRS Notice 2010-60
- Eingaben an das IRS zu IRS Notice 2010-60

Substitute Payments

- Inhalte und Umfang von IRS Notice 2010-46
- Anforderungen für die Übergangsphase
- Umsetzung in der Praxis

13.00 Uhr *Gemeinsames Mittagessen*

14.00 Uhr *FATCA Umsetzung*

- PFFI, DCFFI, NFFE?
- Inhalte der ersten Umsetzungsrichtlinie
- Der FFI Vertrag
- QI Reporting vs. FATCA Reporting
- Vorbereitung auf die operative und technische Umsetzung

15.30 Uhr *Kaffeepause*

15.45 Uhr *FATCA Umsetzung (Fortsetzung)*

- Panel Diskussion zu den zehn Kernfragen

ca.
17.00 Uhr *Ende der Veranstaltung*

Marion Döhle

Partnerin

Financial Services Tax

Deloitte + Touche GmbH, Frankfurt

Marion Döhle ist Partnerin bei Deloitte & Touche GmbH. Sie verfügt über mehr als 25 Jahre Berufserfahrung auf dem Gebiet des nationalen und internationalen Steuerrechts, speziell von Finanzdienstleistungsunternehmen im DBA-Umfeld. Aktuell leitet Sie den Bereich „Financial Services Tax“. In früheren Funktionen leitete sie u. a. den German Tax Desk in New York und war als CFO tätig.

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.

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.



SEMINAR- HINWEISE

Vorsteuerabzug bei Kreditinstituten & Option zur Steuerpflicht

3. Mai 2011, Frankfurt/Main

Seminar-Nummer: 11 05 BS252

Aktuelle Fragen der Umsatzbesteuerung von Versicherungen

19. Mai 2011, Köln

Seminar-Nummer: 11 05 BS700

Aktuelle Fragen der Besteuerung von Kreditinstituten

7./8. Juni 2011, Frankfurt/Main

Seminar-Nummer: 11 06 BS207

Banken und Finanzdienstleister: Aktuelle Fragen der Umsatzbesteuerung

9. Juni 2011, Frankfurt/Main

Seminar-Nummer: 11 06 BS233

Steuerliche Aspekte des Wertpapierbesitzes von Banken

Dezember 2011, Frankfurt/Main

Seminar-Nummer: 11 12 BS263

Anlagenbuchhaltung leicht gemacht!

17./18. Mai 2011, Frankfurt/Main

Seminar-Nummer: 11 05 FR300

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

US QUELLENSTEUER

ANMELDEFORMULAR

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

TERMIN & SEMINARZEITEN

Donnerstag, 19. Mai 2011
9.00 – 17.00 Uhr
Registrierung der Teilnehmer ab 8.30 Uhr

VERANSTALTUNGsort

WELCOME HOTEL FRANKFURT
Leonardo-da-Vinci-Allee 2
D-60486 Frankfurt/Main
Tel.: 069/770670-0
Fax: 069/770670-444
E-Mail: info.fra@welcome-hotels.com

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

Seminar-Nr. 11 05 BS360 W

TEILNAHMEBETRAG

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

SONDERKONDITIONEN

Die zweite und jede weitere Teilnehmerin aus einem Unternehmen erhält einen Rabatt in Höhe von 10 %.

ALLGEMEINE GESCHÄFTSBEDINGUNGEN

Die Teilnahmegebühr zzgl. gesetzl. Umsatzsteuer ist sofort nach Erhalt der Rechnung zu 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 VERANSTALTUNGSSTICKET

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

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