

ottoschmidt

live

**Kölner
Tage**

Besteuerung der öffentlichen Hand 2020

Neueste Entwicklungen und konkrete
Handlungsempfehlungen

08.–09.10.2020, Köln

- › Aktuelle Entwicklungen zu § 2b UStG in der Finanzverwaltung
 - › Aktuelle ertragsteuerliche Entwicklungen bei der Besteuerung der öffentlichen Hand
 - › Gewinnermittlung bei Betrieben gewerblicher Art
 - › Spendenrecht: Grundlagen, Beispielfälle, Fallstricke
 - › Aktuelle Fragestellungen beim steuerlichen Querverbund
-

Tagungsleitung



Prof. Dr. Thomas Küffner

Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht,
Steuerberater, Wirtschaftsprüfer, Partner
KMLZ Rechtsanwaltsgesellschaft mbH,
München



Dr. Helga Marhofer-Ferlan

Ministerialrätin
Bayerisches Staatsministerium der Finanzen
und für Heimat, München

Ihr Nutzen

Die öffentliche Hand steht mehr denn je im Fokus der Besteuerung. Dies liegt nicht nur an der Neuregelung des § 2b UStG. Zunehmend geraten Körperschaften des öffentlichen Rechts auch ins Visier der Betriebsprüfung und sogar der Strafverfolgungsbehörden. Der Vorwurf lautet häufig Organisationsverschulden. Umso wichtiger ist es, die Übergangsphase zu § 2b UStG organisatorisch zu meistern.

Auf diesen Kölner Tagen werden aber nicht nur die umsatzsteuerrechtlichen Herausforderungen, sondern auch viele Aspekte des Ertragsteuerrechts behandelt, die den Körperschaften in der Praxis große Probleme bereiten. Ziel ist es, dem Anwender dieses schwierigen Rechtsgebiets das erforderliche Werkzeug für ihre tägliche Praxis an die Hand zu geben. Die Behandlung von Praxisbeispielen, Diskussion und Erfahrungsaustausch mit Kollegen und Referenten sind wesentlicher Bestandteil der Veranstaltung.

Zielgruppe

Steuerberater, Wirtschaftsprüfer, Rechtsanwälte, leitende Mitarbeiter aus Rechts- und Steuerabteilungen von Unternehmen der öffentlichen Hand, Mitglieder der öffentlichen Verwaltung in Bund, Ländern und Kommunen

Referenten



Dr. Thomas Fritz

Steuerberater, Diplom-Volkswirt, Partner
Peters, Schönberger & Partner, München



Dr. Christian Gastl

Diplom-Kaufmann, Wirtschaftsprüfer, Steuerberater
GVR-Dr. Gastl von Rosenberg & Kollegen GmbH &
Co. KG Steuerberatungsgesellschaft, Wiesbaden

Beate Hutschreuther-Tochtermann

Diplom-Finanzwirtin (FH)
Finanzverwaltung Baden-Württemberg,
Oberfinanzdirektion Karlsruhe
(nicht in dienstlicher Eigenschaft)



Andreas Meyer

Bereichsleiter Finanzen und Steuern, Verband
kommunaler Unternehmen e.V., Berlin

Andreas Treiber

Richter, XI. Senat, Bundesfinanzhof, München

Besteuerung der öffentlichen Hand 2020

Programm

Donnerstag, 08.10.2020

9.30 Uhr

Eröffnung durch die Tagungsleiter

Dr. Helga Marhofer-Ferlan, Prof. Dr. Thomas Küffner

9.45 Uhr

Aktuelle Entwicklungen zu § 2b UStG in der Finanzverwaltung

Dr. Helga Marhofer-Ferlan

- > Übertragungsfrist: Endspurt oder Verlängerung?
- > Aktualisierung: BMF-Schreiben
- > Wettbewerb: zum Beispiel bei Personalgestellung?
- > Nachhaltigkeit: zum Beispiel bei hoheitlichen Hilfsgeschäften?
- > Organschaft: Eingliederung über § 2b UStG?
- > Vorsteuerabzug: § 2b UStG immer vorteilhaft?

11.00 Uhr Kaffeepause

11.30 Uhr

Empfehlungen für die Umstellungsphase

Prof. Dr. Thomas Küffner

- > Erfahrungen bei der Einnahmenanalyse
- > Projektschritte bei § 2b UStG 3 Zentrales und dezentrales Rechnungswesen
- > Tax Compliance und interne Kontrollsysteme
- > Umsetzung in die Praxis
- > Dienstanweisungen und Handbücher
- > Selbstanzeigen und Problemfälle aus der Vergangenheit

Programm

Donnerstag, 08.10.2020

12.00 Uhr

Umsatzsteuerrechtliche Dauerbrenner bei der öffentlichen Hand

Prof. Dr. Thomas Küffner

- > Begünstigte Kooperationen außerhalb von § 2b UStG
- > Kostengemeinschaft nach § 4 Nr. 29 UStG
- > Weiterbildung
- > Vermietung und Verpachtung
- > Vorsteuerabzug

12.30 Uhr Mittagessen

13.45 Uhr

Aktuelle ertragsteuerliche Entwicklungen bei der Besteuerung der öffentlichen Hand

Beate Hutschreuther-Tochtermann

(nicht in dienstlicher Eigenschaft)

- > Dauerverlustgeschäfte der öffentlichen Hand (§ 8 Absatz 7 KStG)
- > Folgen aus dem BFH-Urteil IR66/16 vom 13. März 2019
- > Steuerliches Einlagekonto i.S. des § 27 KStG bei BgA
- > Sonstige aktuelle Entwicklungen bzw. gesetzliche Änderungen

15.00 Uhr

Diskussion

15.30 Uhr

Podiums- und Plenumsdiskussion: Gewinnermittlung bei Betrieben gewerblicher Art

Dr. Christian Gastl (kommentiert durch Dr. Helga Marhofer-Ferlan, Prof. Dr. Küffner, Dr. Thomas Fritz)

- > Zuordnung von gemischten Aufwendungen
- > Umfang des Betriebsvermögens
- > Verträge zwischen Trägerkörperschaft und BgA
- > Betriebsaufspaltungsfälle
- > Stellen Sie Ihre Fragen vorab den Referenten und schicken Sie eine E-Mail an: live@otto-schmidt.de

Programm

Donnerstag, 08.10.2020

16.30 Uhr

Diskussion

16.45 Uhr

Die Reform des Gemeinnützigkeitsrechts

Dr. Thomas Fritz

- › Erweiterung des „Katalogs“ gemeinnütziger Zwecke
- › „Gemeinnützige Organschaft“ bei „planmäßigem Zusammenwirken“ mehrerer Körperschaften
- › Ausnahme von der Unmittelbarkeit für die gemeinnützige Holding
- › Vereinfachung der Nachweispflichten für Förderkörperschaften
- › Anhebung von Freigrenzen und Freibeträgen zur Förderung des ehrenamtlichen Engagements

17.45 Uhr

Diskussion

18.00 Uhr

Ausklang des ersten Tages bei Kölschen Buffet

Programm

Freitag, 09.10.2020

9.00 Uhr

Aktuelle Fragestellungen beim steuerlichen Querverbund

Andreas Meyer

- > Beihilferechtliche Zulässigkeit der Regelungen zum steuerlichen Querverbund – Aktueller Stand
- > Einbeziehung der Breitband- und Telekommunikationstätigkeiten in den steuerlichen Querverbund
- > Schwerpunkt in Betriebsprüfungen: Die Spartentrennung

10.15 Uhr

Diskussion

10.30 Uhr Kaffeepause

11.00 Uhr

Aktuelle Rechtsprechung zur Umsatzsteuer mit Bezug zur öffentlichen Hand

Andreas Treiber

- > Neue/ergänzte Definition der Selbständigkeit?
- > Aktuelle Rechtsprechung zu § 2 Abs. 3 UStG a.F./§ 2b UStG
- > Das Unternehmen einer Körperschaft des Öffentlichen Rechts
- > Ermäßigter Steuersatz für Zweckbetriebe
- > Erlass von Zinsen bei Fehlbeurteilungen im Bereich des § 13b UStG

12.15 Uhr

Abschlussdiskussion und Verabschiedung durch die Tagungsleiter

Dr. Helga Marhofer-Ferlan, Prof. Dr. Thomas Küffner

12.30 Uhr Ende der Tagung

Weitere Seminare zum Thema

Anmeldung: www.otto-schmidt.de/live

Rechnungslegung in gemeinnützigen Organisationen

Verpflichtungen – Besonderheiten – Fallstricke

29.09.2020, Köln | 549,- €* | 495,- €* für Centrale-Mitglieder

Umstrukturierungen bei Nonprofit-Organisationen

Praxisorientierte Gestaltungen im aktuellen Kontext

01.10.2020, Köln | **08.10.2020, Mannheim** | 549,- €* | 495,- €* für
Centrale-Mitglieder

Kölner Tage Gemeinnützigkeitsrecht 2020

Praxisorientierte Gestaltungen im aktuellen Kontext

26.-27.11.2020, Köln | 980,- €*

Sport und Steuern

Sportvereine – Gemeinnützigkeit – Profisport

31.08.2020, Köln | 549,- €* | 495,- €* für Centrale-Mitglieder

* zzgl. MwSt.

Weitere Seminare zum Thema

Anmeldung: www.otto-schmidt.de/live

Online-Seminar:

Aktuelles Steuerrecht 2020

Die neueste Rechtsprechung des BFH, insbes. zum Ertragsteuerrecht (einschließlich Unternehmensteuerrecht) und aktuelle Gesetzänderungen

24.09.2020, Köln | 149,- €*

Fachseminare von Fürstenberg:

Fachanwaltslehrgang Steuerrecht

Ab September in München und Frankfurt | Nähere Infos unter www.fachseminare-von-fuerstenberg.de

Kölner Steuer-Streitgespräche: Vorsteuerabzug ohne Rechnung

Vorträge, Zwiesgespräche, Diskussionen

10.12.2020, Köln | 149,- €*

* zzgl. MwSt.

Allgemeines

Anmelde-Hotline

0221 93738-656 | Fax 0221 93738-969 | live@otto-schmidt.de

Zimmerreservierungen

Für Teilnehmer an den Kölner Tagen Besteuerung der öffentlichen Hand steht im Tagungshotel ein begrenztes Zimmerkontingent zu einem Sonderpreis (EZ/ÜF 163,- €) zur Verfügung. Bitte nehmen Sie Ihre Reservierung direkt im Tagungshotel vor.

Teilnahmebescheinigung

Sie erhalten eine Teilnahmebescheinigung über **9,5 Zeitstunden** zum Nachweis Ihrer Fortbildung gem. § 15 FAO.

AGB

Unsere vollständigen AGB: www.otto-schmidt.de/agb

Newsletter

Bleiben Sie auf dem Laufenden:
www.otto-schmidt.de/newsletter

Aktionsmodul
Otto Schmidt
Steuerrecht

Aktionsmodul Steuerrecht

5 Module. 3 Nutzer. 1 Preis.
179,- € zzgl. MwSt. pro Monat

Jetzt 4 Wochen kostenlos testen!

Weitere Informationen unter
www.otto-schmidt.de/aks

Verlag Dr. Otto Schmidt KG

Gustav-Heinemann-Ufer 58 · 50968 Köln · Tel. 0221 93738-656
Fax 0221 93738-969 · live@otto-schmidt.de · otto-schmidt.de/live

Jetzt hier anmelden →



www.otto-schmidt.de/live

Kölner Tage Besteuerung der öffentlichen Hand 2020

Hotel Pullman Cologne

Helenestraße 14, 50667 Köln

Seminar-Nr. 5900.20.2212.0

08.–09.10.2020, Köln

9.30–18.00 Uhr und 9.00–12.30 Uhr

Teilnahmegebühr

Die Teilnahmegebühr beträgt inkl. Arbeitsunterlagen, Pausengetränken, Mittagessen und Abendveranstaltung 980,- € (zzgl. MwSt.). Teilnehmer aus der öffentlichen Verwaltung erhalten einen Sonderpreis von 499,- € (zzgl. MwSt.).

Zusätzlich steht Ihnen die Arbeitsunterlage als Download zur Verfügung; ca. zwei Tage vor Seminartermin erhalten Sie Ihre Zugangsdaten per E-Mail. Nach Eingang Ihrer Anmeldung erhalten Sie die Anmeldebestätigung und eine Rechnung.

Name | Vorname

Beruf | Position

Zweitkarte: Name | Vorname

Zweitkarte: Beruf | Position

Kanzlei | Firma

Straße

PLZ | Ort

Telefon

Fax

E-Mail

Datum | Unterschrift

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 / 20

Verlag Dr. Otto Schmidt KG

Gustav-Heinemann-Ufer 58 · 50968 Köln · Tel. 0221 93738-656

Fax 0221 93738-969 · live@otto-schmidt.de · otto-schmidt.de/live