

+ WORKSHOP // 22. MÄRZ 2022
Update § 2b UStG: Umsetzung
und Herausforderungen

Euroforum Jahrestagung | Hybrid Edition

23. und 24. März 2022 | Live aus der Handelsblatt Townhall, Düsseldorf

Körperschaften des öffentlichen Rechts im Dialog

Update zur Umsatz- und Ertragsteuer 2022

euroforum
Live Experience by **HANDELSBLATT MEDIA GROUP**

Grenzen ausloten Chancen ergreifen

Ihr jährliches Update zu allen wichtigen Fragen rund um die neuesten Entwicklungen im Steuerrecht für Körperschaften des öffentlichen Rechts. In der gemeinsamen Diskussion widmen wir uns intensiv den daraus resultierenden Zweifelsfragen für die tägliche Praxis.

Beteiligen Sie sich am steuerrechtlichen Diskurs und tauschen Sie sich aktiv mit Expert:innen der Finanzverwaltung, Rechtsprechung und Praxis aus. Aktuelle Themen und vielseitige Perspektiven helfen, die steuerrechtlichen Konsequenzen im Blick zu behalten und liefern wertvolle Praxisinformationen für Ihr Steuerjahr 2022.



**Vorsitzender des
ersten Konferenztages**

Prof. Dr. Thomas Küffner,
KMLZ



**Vorsitzender des
zweiten Konferenztages**

Dr. Martin Strahl, Sozietät c·k·s·s
Carlé | Korn | Stahl | Strahl



**Praxiskommentator
beider Konferenztage**

Claus Peter Pithan, Dipl.-FinW (FH),
Steuerexperte, Landschaftsverband Rheinland*

(* Vorträge nicht in dienstlicher Eigenschaft)

AUF EINEN BLICK

Gespräche auf und neben der Bühne

Unsere Expert:innen sind auch
in der Pause für Sie ansprechbar.

Intensiver Austausch garantiert

Wir haben ausreichend Zeit für Ihre
Fragen und Diskussionen eingeplant.

Ausführliche Tagungsdokumentation und digitaler Unterlagendownload

Ihr wertvolles Nachschlagewerk als
Wegweiser für 2022.

Steuerprofis auch im Publikum

Der hochkarätige und informierte
Teilnehmerkreis ist Garant für
spannende Diskussionen.

Ihr informatives 360° Update

Workshop plus Konferenz.

Ein Event – Zwei Möglichkeiten

Sie haben die Wahl

» VOR ORT IN DER HANDELSBLATT MEDIA GROUP

Professionelles Business Event

Seien Sie Teil eines exklusiven Event-Erlebnisses mit Vorträgen, Diskussionsrunden und Workshops.

Vertiefung

Diskutieren Sie exklusiv mit den Expert:innen der Thementische Ihre Fragen.

Realer Meetingpoint

Erhalten Sie neue Denkanstöße, wie sie nur im Dialog mit neuen Sparringspartnern entstehen.

Networking

Informelle Netzwerkmöglichkeiten im exklusiven Kreis.

Inhalte on-demand

Alle freigegebenen Inhalte jederzeit abrufbar zum Nachschauen.

Safety First

Wir gewährleisten die sichere Durchführung der Veranstaltung, u.a. durch konsequente Hygienemaßnahmen und großzügige Abstände.

» DIGITAL ÜBER DEN INTERAKTIVEN LIVE-STREAM

Auf den Punkt

Sie verfolgen die Highlights des Events als Live-Stream.

Zielgerichtetes Networking

Eine intuitive Plattform mit Match-Making-Funktion und (Video-)Chat-Optionen ermöglicht Interaktion und Vernetzung.

Inhalte on-demand

Alle freigegebenen Inhalte jederzeit abrufbar zum Nachschauen.

Maximale Flexibilität

Kein zusätzlicher Reise-, Zeit- und Kostenaufwand.



ERSTER KONFERENZTAG | MITTWOCH, 23. MÄRZ 2022

FOKUS: UMSATZSTEUER

9.00 – 9.10

Begrüßung und Einführung in die Thematik durch den Vorsitzenden

Prof. Dr. Thomas Küffner, Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht,
Steuerberater und Wirtschaftsprüfer, KMLZ

9.10 – 9.55

FINANZVERWALTUNG AKTUELL

Aktuelle Entwicklungen aus Sicht der Finanzverwaltung

- » Organisationseinheiten nach dem JStG 2020
 - » Aktuelle BMF-Schreiben und OFD Verfügungen
- Ferdinand Huschens**, Umsatzsteuerexperte*

9.55 – 10.05 Fragen und Diskussion

10.05 – 10.50

Interessante Urteile des BFH und EuGH aus dem Bereich der USt

Andreas Treiber, Richter am Bundesfinanzhof*

10.50–11.00 Fragen und Diskussion

11.00–11.30 Pause

11.30 – 12.15

§ 2b UStG – Herausforderung Kooperationen

- » Kooperationen erkennen und lösen
- » Unternehmerbegriff und Leistungsaustausch
- » Aufwandspool/Innengesellschaft
- » Organschaft – neue Rechtsprechung des EuGHs
- » Verneinung von größeren Wettbewerbsverzerrungen
- » Steuerfreie Kostengemeinschaften § 4 Nr.29 UStG –
neues BMF-Schreiben

Prof. Dr. Thomas Küffner

12.15 – 12.25 Fragen und Diskussion

12.25 – 13.10

FINANZVERWALTUNG AKTUELL

Herausforderungen und Hürden bei der Umsatzbesteuerung in der Praxis

- » Potpourri von Praxissachverhalten
- » Offene bzw. klärungsbedürftige Sachverhalte § 2b UStG
- » Vorsteuerdeklaration
- » Interne bzw. innerbehördliche Maßnahmen/Vorgaben

Claus Peter Pithan, Dipl. Finanzwirt (FH), Steuerexperte,
Landschaftsverband Rheinland*

13.10 – 13.20 Fragen und Diskussion

13.20 – 14.30 Pause



**Prof. Dr.
Thomas Küffner**



Ferdinand Huschens



Claus Peter Pithan

14.30 – 15.15

§ 2b UStG – Mögliche Ansätze zur Abwehrberatung

- » Tätigkeiten im Rahmen der öffentlichen Gewalt/
Handeln unter anderen rechtlichen Bedingungen
- » Die interkommunale Kooperation nach § 2b Abs. 3 Nr. 2 UStG
- » Hoheitliche Hilfsgeschäfte und § 4 Nr. 28 UStG
- » Mittelbare Verwendung einer Eingangsleistung nach
Maßgabe des EuGH-Urteils Mitteldeutsche Hartstein-Industrie

Andreas Fietz, Diplom-Wirtschaftsjurist (Univ.), Steuerberater,
Partner, TLI VAT Services PartG mbB Hammerl Fietz Steuerberater

15.15 – 15.25 Fragen und Diskussion

15.25 – 16.10

Tax Compliance bei öffentlich-rechtlichen Körperschaften

- » Implementierung eines Tax-Compliance-Management-
Systems bei öffentlich-rechtlichen Körperschaften
- » Typische Tax Compliance-Risiken im öffentlich-
rechtlichen Sektor

Dr. Dr. Norbert Mückl, Fachanwalt für Steuerrecht, Partner,
Streck Mack Schwedhelm

16.10 – 16.20 Fragen und Diskussion

16.20 – 16.50 Pause



Andreas Fietz



**Dr. Dr.
Norbert Mückl**



Daniel Reisener

16.50 – 17.50

PARALLELE THEMENTISCHE

nur zugänglich für Präsenz-Teilnehmer:innen

Thementisch I

Gemeinsame Diskussion praxisrelevanter Fälle

Prof. Dr. Thomas Küffner

Thementisch II

Nachhaltigkeit + Steuerrecht bei der öffentlichen Hand

- » Steuerliche Einordnung von Stromtankstellen,
BHKW und Photovoltaik-Anlagen
- » Weitere Einflüsse von Nachhaltigkeit auf
juristische Personen des öffentlichen Rechts

Daniel Reisener, Steuerberater, Senior Manager,
Mazars Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

18.00 Ende des ersten Konferenztages



ZWEITER KONFERENZTAG | DONNERSTAG, 24. MÄRZ 2022

8.00 – 8.45

PARALLELE THEMENTISCHE

(nur zugänglich für Präsenz-Teilnehmer:innen)

Thementisch I

Aktuelle Entwicklungen des Gemeinnützigkeitsrechts in Bezug auf die öffentliche Hand

Claus Peter Pithan

Thementisch II

Aktuelles zum EU-Beihilfenrecht und Steuerrecht – steuerlicher Querverbund als Beihilfe?

Marc Tepfer, LL.M., Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht, Partner, BRL BOEGE ROHDE LUEBBEHUESEN Partnerschaft von Rechtsanwälten, Wirtschaftsprüfern, Steuerberatern

FOKUS: ERTRAGSTEUER

9.00 – 9.10

Begrüßung und Einführung durch den Vorsitzenden

Dr. Martin Strahl, Steuerberater, Partner, Sozietät c·k·s·s
Carlé | Korn | Stahl | Strahl

9.10 – 9.55

Auswirkungen der aktuellen BFH-Rechtsprechung zum Gemeinnützigkeitsrecht auf gemeinnützige BgA

- » insb. Förderung der Allgemeinheit, Unmittelbarkeit, Renaissance der Geprägetheorie
- » Wichtige Entwicklungen in der steuerlichen Außenprüfung: Kann eine AöR gemeinnützig sein?

Dr. Martin Strahl

9.55 – 10.05 Fragen und Diskussion

10.05 – 10.50

FINANZVERWALTUNG AKTUELL

Aktuelles zur Körperschaftsbesteuerung

- » Dauerverlusttätigkeiten und vGA – Rettungsanker steuerliches Einlagekonto
- » Führen des steuerlichen Einlagekontos bei kleinen BgA
- » Betriebsverpachtung und BgA bzw. Querverbund

Erich Pinkos, Mitglied der Finanzverwaltung*

10.50 – 11.00 Fragen und Diskussion

11.00 – 11.30 Pause

11.30 – 12.15

FINANZVERWALTUNG AKTUELL

Kooperations- und Holdingprivileg mit Bezug zu gemeinnützigen BgA

- » Reform des Gemeinnützigkeitsrechts durch das JStG 2020
- » Paradigmenwechsel mit organisationsübergreifendem Ansatz
- » Folgerungen für die Besteuerung der öffentlichen Hand

Harald Bott, Dipl. Finanzwirt, Hessisches Ministerium der Finanzen*



Claus Peter Pithan



Marc Tepfer



Dr. Martin Strahl



Harald Bott

12.15 – 12.25 Fragen und Diskussion

12.25 – 13.10

Aktuelle Rechtsprechung und Trends in Ermittlungsverfahren

Dr. Sebastian Peters, Partner, Streck, Mack, Schwedhelm

13.10 – 13.20 Fragen und Diskussion

13.20 – 14.20 Pause

14.20 – 15.05

FINANZVERWALTUNG AKTUELL

Steuerliche Folgen von Patenten bei einer KdÖR

» Abgrenzung der Hoheitssphäre, Vermögensverwaltung zum BgA

» Aufwendungen bei der Patentherstellung

» Folgen einer Patentverwertung (Lizenzierung; Verkauf)

» Patentverwertung durch (Tochter-)Gesellschaften

Andreas Kümpel, Dipl. Finanzwirt, Finanzamt für Groß- und Konzernbetriebsprüfung Köln*

15.05 – 15.15 Fragen und Diskussion

15.15 – 16.00

Hinweise zum Außenwirtschaftsrecht; Hinweise zum Zoll

» Überblick zum Zollrecht und zum Außenwirtschaftsrecht

» Relevanz für Körperschaften des öffentlichen Rechts

» Überblick potentieller Problemfelder

» ICP – Compliance im Außenwirtschaftsrecht für jPdÖR

Dr. Mirko Wolfgang Brill, Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht, Steuerberater, Partner, Streck Mack Schwedhelm

16.00 – 16.15 Abschlussdiskussion und Fragen

16.15 Ende der Konferenz



Dr. Sebastian Peters



Andreas Kümpel



**Dr. Mirko
Wolfgang Brill**

Partner der Jahrestagung



WORKSHOPTAG | DIENSTAG, 22. MÄRZ 2022

Update § 2b UstG – So gelingt die Einführung in der Praxis

Projektplanung und wesentliche Meilensteine sowie Aufbau einer digitalen Vertragsdatenbank



Christian Trost

Steuerberater, Geschäftsführer,
BDO Concunia Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

9.30 – 10.00 Empfang

10.00 – 11.00

Grundlagen

» Warm-up – Betriebe gewerblicher Art und § 2b UStG

11.00 – 11.30 Pause

11.30 – 13.00

Update § 2b UStG

» Erläuterung der BMF-Schreiben zu § 2b UStG
inkl. Beispielen aus der Praxis

13.00 – 14.00 Pause

14.00 – 15.00

Just in time – Umstellungsfahrplan zu § 2b UStG

- » Vorstellung eines Projektplans
- » Bestandsaufnahme der steuerlichen Verhältnisse
- » Detailuntersuchung der Organisationseinheiten der Verwaltung
- » Vertragsprüfung
- » Anforderungen an eine Steuerabteilung

15.00 – 15.30 Pause

15.30 – 17.00

Best practice

Live-Vorführung einer digitalen Vertragsdatenbank

Philipp Perplies, Geschäftsführer,
codia Software



17.00 Ende des Workshops

Sponsoring & Ausstellung

Machen Sie den Jahrestreff zu Ihrer Plattform. Gerne stimme ich nach Ihren Vorstellungen und Zielsetzungen ein individuelles Präsentationskonzept mit Ihnen ab.



Iris Cassens-Wolf
Head of Sales Events
+49 151 74612234
i.cassens-wolf@handelsblattgroup.com

**Jetzt bis zum 17.12. anmelden
und bis zu 300 € sparen.**

Sonderpreis für Vertreter der öffentlichen Hand.

**Jetzt anmelden:
euroforum.com/koerperschaften**



IHRE EVENTLOCATION

Handelsblatt Media Group, Toulouser Allee 27, 40211 Düsseldorf

ÜBERNACHTUNG

HENRI Hotel Düsseldorf, Am Wehrhahn 86, 40211 Düsseldorf, +49 211 447677-00

Wir haben für Sie ein Zimmerkontingent zum ermäßigten Preis reserviert: Bitte nehmen Sie die Zimmerreservierung direkt im Hotel unter dem Stichwort **Euroforum Veranstaltung** vor.

IHR PLUS

Als Teilnehmer:in unserer Euroforum Veranstaltungen erhalten Sie von uns den Handelsblatt Business Zugang für 3 Monate kostenfrei. Das Angebot endet automatisch. Sie erhalten die Zugangsinformationen per E-Mail von der Handelsblatt GmbH. Zu diesem Zwecke leiten wir Ihre Kontaktdaten an die Handelsblatt GmbH weiter. Diesem kostenfreien Service können Sie natürlich jederzeit widersprechen.

NEWSLETTER

Abonnieren Sie den monatlichen E-Mail Newsletter und erhalten Sie aktuelle und interessante Informationen zu Ihren Schwerpunktthemen: **www.euroforum.de/newsletter**

[P1107890]

Euroforum Jahrestagung | Hybrid Edition

Körperschaften des öffentlichen Rechts im Dialog

23. und 24. März 2022, Düsseldorf

INFOLINE

+49 211 88743-3346

Haben Sie Fragen zu dieser Jahrestagung?
Wir helfen Ihnen gerne weiter.

Kundenberatung und Anmeldung

Sabine Bock
+49 211 88743-3346
anmeldung@euroforum.com



Inhalt und Konzeption

Verena Schuster
Event Production Lead
v.schuster@handelsblattgroup.com

