

## EINLADUNG



# Zertifizierungslehrgang Steuerexperte für die öffentliche Hand in Landshut

Die öffentliche Hand muss sich auf das Steuerrecht und die Umstellung auf § 2b UStG einstellen. Mit diesem Seminar erhält der Teilnehmer eine umfassende Ausbildung und Vorbereitung, damit er das Steuerrecht in der Praxis richtig anwenden kann. Die steuerrechtlichen Thematiken werden sowohl systematisch als auch anhand von Beispielfällen dargestellt – zunächst in einem Grundkurs und später darauf aufbauend in einem sogenannten Aufbaukurs.

Eine große Herausforderung ist die Vorbereitung auf die Anwendung des neu geschaffenen § 2b UStG. Dieser gilt spätestens zum 01.01.2023. Der Countdown zur Umstellung, insbesondere den notwendigen organisatorischen Vorkehrungen, läuft. Die Teilnehmer erhalten daher neben den rechtstheoretischen Grundlagen vor allem auch konkrete Praxisempfehlungen.

Mit dem Erhalt der zahlreichen Optionserklärungen sind juristische Personen des öffentlichen Rechts auch bei den Finanzämtern in den Fokus gerückt. Es ist daher damit zu rechnen, dass bisher noch nicht registrierte BgA „entdeckt“ werden. Die Teilnehmer erfahren in diesem Lehrgang deshalb auch, wie mit erkanntem Berichtungsbedarf umgegangen werden sollte.

**Der Lehrgang dient vor allem der Ausbildung und Fortbildung von Mitarbeitern in Körperschaften des öffentlichen Rechts, die sich erstmals (vertieft) mit den steuerrechtlichen Belangen ihrer Körperschaft befassen müssen.**

## Termine

### **Grundkurs vom 11.10. bis 13.10.2022**

Tag 1: 10:00-17:00 Uhr | Tag 2: 09:00-16:30 Uhr | Tag 3: 08:30-15:30 Uhr

### **Aufbaukurs vom 15.11. bis 17.11.2022**

Tag 1: 10:00-17:00 Uhr | Tag 2: 09:00-16:30 Uhr | Tag 3: 08:30-15:30 Uhr

(Grund- und Aufbaukurs sind getrennt voneinander buchbar)

## Referenten

Prof. Dr. Thomas Küffner, StB/RA/WP/Fachanwalt für Steuerrecht

Niko Ferstl, RA/Fachanwalt für Steuerrecht

## Themengliederung Grundkurs

### **Block 1: Körperschaftsteuer 1 „Grundzüge der Körperschaftsteuer“**

- Überblick Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer
- Betrieb gewerblicher Art, Definitionen und Voraussetzungen
- Zusammenfassung von BgA
- Hoheitsbetrieb
- Abgrenzung Vermögensverwaltung

### **Block 2: Körperschaftsteuer 2 „Besonderheiten der Körperschaftsteuer“**

- Verpachtungs-BgA
- Grundfragen zur Gemeinnützigkeit
- Sponsoring
- Spendenrecht

### **Block 3: Umsatzsteuer 1 „Grundzüge der Umsatzsteuer“**

- Unternehmerbegriff des UStG
- Leistungen, Leistungsaustausch und Tausch
- Leistungsort
- Steuerbefreiungen
- Steuersatz

### **Block 4: Umsatzsteuer 2 „Besonderheiten der Umsatzsteuer“**

- Rechnungen und Rechnungsberichtigungen
- Umkehr der Steuerschuldnerschaft nach § 13b UStG
- Unentgeltliche Wertabgaben
- Vorsteuerabzug und Vorsteuerberichtigung
- Zuschüsse und Vorsteuerabzug

### **Block 5: Körperschaftsteuer „Expertenwissen“**

- Kapitalertragsteuer
- Einlagekonto
- Dauerverlustbetriebe
- Betriebsaufspaltung

### **Block 6: Umsatzsteuer „§ 2b-Experte“**

- Neuregelung des § 2b UStG
- Vergleich altes und neues Recht
- Besprechung aller relevanten Verfügungen der Finanzverwaltung

### **Block 7: Kooperationen bei § 2b UStG**

- Alternativen zu § 2b Abs. 3 UStG
- Nicht steuerbarer Aufwandspool
- Umsatzsteuerrechtliche Organschaft
- Steuerbefreite Kostengemeinschaft

### **Block 8: Umsetzung § 2b UStG und Tax Compliance**

- Konkrete Handlungsempfehlungen für die Umstellungsphase
- Umgang mit Berichtigungen wegen falscher Beurteilungen in der Vergangenheit
- Einrichtung eines Tax-Compliance-Systems
- Erfahrungen aus der Praxis

## Allgemeine Hinweise

Kurzfristige Änderungen des Ablaufs und der Lehrgangsinhalte (wegen Aufnahme aktueller Themen aus Rechtsprechung und Verwaltung) sind vorbehalten.

Bitte beachten Sie, dass der Zertifizierungslehrgang erst ab einer Mindestteilnehmerzahl von 20 Teilnehmern stattfinden kann. Sollte diese Teilnehmerzahl nicht erreicht werden, werden wir Sie rechtzeitig darüber in Kenntnis setzen.

Die Veranstaltung wird entsprechend der im Oktober und November 2022 geltenden gesetzlichen Corona-Regeln unter Einhaltung der jeweiligen Infektionsschutz-Maßnahmen durchgeführt. Sollte eine Präsenzveranstaltung nicht möglich sein, werden wir Sie rechtzeitig darüber informieren.

Der Zertifizierungslehrgang Grund- und Aufbaukurs findet in den Räumlichkeiten des Lebenshilfe Landshut e.V., Spiegelgasse 207, 84028 Landshut, statt.

Rückfragen bitte an Barbara Hobmeier: Telefon 0871 9222-192 oder E-Mail [barbara.hobmeier@dr-kueffner.de](mailto:barbara.hobmeier@dr-kueffner.de).

## Übernachtungsmöglichkeiten

**Bitte nehmen Sie die Zimmerreservierung selbst direkt beim Hotel vor.**

In Kanzlei- bzw. Zentrumsnähe können wir Ihnen folgende Hotels empfehlen:

Stadthotel Herzog Ludwig  
Neustadt 519  
84028 Landshut  
Telefon 0871 974050  
info@stadthotel-landshut.de  
www.stadthotel-herzog-  
ludwig.de

Hotel Goldene Sonne  
Neustadt 520  
84028 Landshut  
Telefon 0871 92530  
info@goldenesonne.de  
www.goldenesonne.de

Weihenstephaner Stuben  
Nikolastraße 51  
84034 Landshut  
Telefon 0871 966510  
pmang@wsts.de  
www.weihenstephaner-  
stuben.de

Michel Hotel Landshut  
Papiererstraße 2  
84034 Landshut  
Telefon 0871 430990  
info@michelhotel-  
landshut.de  
www.michelhotel-landshut.de

Hotel Freischütz  
Börnergasse 1  
84028 Landshut  
Telefon 0871 430143210  
info@freischuetz-hotel.de  
www.freischuetz-hotel.de

## Teilnahmegebühr

**pro Person inkl. Seminarunterlagen, Pausengetränken/-snacks und Mittagessen**

Grundkurs: EUR 1.300,00 netto pro Teilnehmer

Aufbaukurs: EUR 1.300,00 netto pro Teilnehmer

Grund- und Aufbaukurs: EUR 2.400,00 netto pro Teilnehmer

Grund- und Aufbaukurs sind getrennt buchbar.

Die Teilnahmegebühr versteht sich zuzüglich der geltenden gesetzlichen Umsatzsteuer (derzeit 19 %) und ist nach Rechnungsstellung fällig. Die Rechnungsstellung erfolgt jeweils nach dem jeweiligen Kurs per E-Mail.

Anmeldeschluss Grundkurs: 01.10.2022

Anmeldeschluss Aufbaukurs: 01.11.2022

Anmeldungen per E-Mail an [barbara.hobmeier@dr-kueffner.de](mailto:barbara.hobmeier@dr-kueffner.de) oder per Fax an 0871 9222-599.

Bitte ausfüllen und Zutreffendes ankreuzen!

1. Teilnehmer: \_\_\_\_\_ E-Mail: \_\_\_\_\_

Anmeldung für  11.10.-13.10.2022 Grundkurs  15.11.-17.11.2022 Aufbaukurs

2. Teilnehmer: \_\_\_\_\_ E-Mail: \_\_\_\_\_

Anmeldung für  11.10.-13.10.2022 Grundkurs  15.11.-17.11.2022 Aufbaukurs

3. Teilnehmer: \_\_\_\_\_ E-Mail: \_\_\_\_\_

Anmeldung für  11.10.-13.10.2022 Grundkurs  15.11.-17.11.2022 Aufbaukurs

4. Teilnehmer: \_\_\_\_\_ E-Mail: \_\_\_\_\_

Anmeldung für  11.10.-13.10.2022 Grundkurs  15.11.-17.11.2022 Aufbaukurs

Bitte Rechnungsadresse angeben:

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

E-Mail-Adresse für Rechnungsstellung:

\_\_\_\_\_

Datum/Unterschrift:

\_\_\_\_\_

- Eine gemeinsame Rechnung für alle Teilnehmer
- Für jeden Teilnehmer eine extra Rechnung

**Hinweis nach Art. 13 Datenschutz-Grundverordnung**

Für die Organisation und Durchführung dieser Veranstaltung werden Ihre oben angegebenen personenbezogenen Daten durch die Kanzlei Dr. Küffner & Partner GmbH bei der Anmeldung erhoben. Rechtsgrundlage ist Art. 6 Abs. 1b DSGVO. Weitere Informationen können Sie im Internet unter [www.kanzlei-kueffner.de/kueffner-datenschutzerklaerung/](http://www.kanzlei-kueffner.de/kueffner-datenschutzerklaerung/) abrufen.