

EINLADUNG



Zertifizierungslehrgang Steuerexperte für die öffentliche Hand in Landshut

Die öffentliche Hand muss sich zunehmend auf das Steuerrecht einstellen. Mit diesem Seminar erhalten die Teilnehmer eine umfassende Ausbildung und Vorbereitung, damit das Steuerrecht in der Praxis richtig angewendet werden 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 bekanntlich immer noch die Vorbereitung auf die Anwendung des neu geschaffenen § 2b UStG. Dieser gilt zwar wahrscheinlich nun doch erst ab 01.01.2027. Gleichwohl sollten insbesondere die notwendigen organisatorischen Vorkehrungen getroffen und Mitarbeiter geschult werden. Zwischenzeitlich 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 und Berichtigungsbedarf besteht. Immer mehr (geplante) Gesetzesänderungen betreffen auch explizit die Tätigkeiten der öffentlichen Hand, entsprechende Hinweise der Finanzverwaltung sind zu beachten und umzusetzen.

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 15.10. bis 17.10.2024

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

Aufbaukurs vom 19.11. bis 21.11.2024

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

Dr. Clarissa Forster, RA/FA für Steuerrecht, zertifizierte Mediatorin (MuCDR),
ZB für Steuerstrafrecht (DAA), Certified TCO (DIZR e. V.)

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.

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

Rückfragen bitte an Michaela Kirchmeier:

Telefon 0871 9222-163 oder E-Mail michaela.kirchmeier@dr-kueffner.de.

Zusätzliches Angebot Buch – Musil/Küffner Besteuerung der öffentlichen Hand



Das umfassende Praxishandbuch zu allen Fragen der Besteuerung der öffentlichen Hand (ISBN 978-3-504-23032-6, Normalpreis: EUR 189,00)

Wir haben noch Restexemplare der 1. Auflage (Stand 2022). Wenn Sie dieses Buch zusätzlich erwerben möchten, können Sie es bei uns zum **Vorzugspreis von EUR 99,00 (inkl. MwSt)** anstatt EUR 189,00 bestellen. Die 2. Auflage wird voraussichtlich 2025 erscheinen. Wählen Sie die entsprechende Option einfach unten im Anmeldeformular aus. Wir würden Ihnen das Buch gleich nach der Anmeldung zukommen lassen.

Block 1: Körperschaftsteuer 1 „Grundzüge der Körperschaftsteuer“

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

Block 2: Körperschaftsteuer 2 „Besonderheiten der Körperschaftsteuer“

- Abgrenzung Vermögensverwaltung
- Verpachtungs-BgA (z. B. Kantinen- und Schwimmbadbetriebe)

Block 3: Körperschaftsteuer 3 „Besonderheiten der Körperschaftsteuer Gemeinnützigkeit/Spenden“

- Grundlagen/Wiederholung
- Grundlagen Gemeinnützigkeit
- Sponsoring
- Spendenrecht

Block 4: Umsatzsteuer 1 „Grundzüge der Umsatzsteuer“

- Grundlagen
- Unternehmen/Unternehmer
- Unternehmerbegriff des UStG
- Leistungsort
- Leistungen, Leistungsaustausch und Tausch

Block 5: Umsatzsteuer 2 „Grundzüge und Besonderheiten der Umsatzsteuer“

- Steuerbefreiungen
- Bemessungsgrundlage
- Steuersatz
- Rechnungen

Block 6: Umsatzsteuer 3 „Besonderheiten der Umsatzsteuer“

- Umkehr der Steuerschuldnerschaft nach § 13b UStG
- Unentgeltliche Wertabgaben
- Vorsteuerabzug und Vorsteuerberichtigung
- USt-Voranmeldungen
- Soll-/Ist-Besteuerung
- Verzicht auf Steuerbefreiungen

Block 7: Umsatzsteuer „§ 2b-Experte“

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

Block 8: Kooperationen bei § 2b UStG und sonstige Spezialfälle

- Interkommunale Zusammenarbeit und Kooperationen
- Zuschuss/Innenumsatz/Aufwandspool oder Außen-GbR?
- Wahrnehmung (hoheitlicher und nicht hoheitlicher) Teilaufgaben/Aufgabenübertragung
- Organschaft
- Steuerbefreite Kostengemeinschaft nach § 4 Nr. 29 UStG

Block 9: Tax Compliance Basiswissen

- Instrumente eines internen Kontrollsystems/“Werkzeugkasten“
- Beispiele Steuerhandbuch und Dienstanweisungen
- Prozessdarstellung Ausgangsrechnung/Eingangsrechnung
- Umsetzung der Vorgaben der Finanzverwaltung/ Abgabenordnungsrecht

Block 10: Ertragsteuer „Expertenwissen 1“

- Grundlagen/Wiederholung – BgA Begriff
- Kapitalertragsteuer (insbesondere Dauerverluste)
- Rücklagenbildung und Einlagekonto
- Gewinnermittlung
- Zusammenfassung von BgA – kommunaler Querverbund
- Vertiefung Spenden- und Gemeinnützigkeitsrecht

Block 11: „Endspurt“ Umsetzung § 2b UStG und TCMS Projekte

- Organisation § 2b UStG
- Instrumente eines internen Kontrollsystems/“Werkzeugkasten“
- Beispiele Steuerhandbuch und Dienstanweisungen
- Prozessdarstellung Ausgangsrechnung/Eingangsrechnung
- Umsetzung der Vorgaben der Finanzverwaltung/ Abgabenordnungsrecht

Block 12: Ertragsteuer „Expertenwissen 2“

- Betriebsaufspaltung/Überlassung wesentlicher Betriebsgrundlagen im Verbund
- Betriebsaufgabe und -übertragung
- Besonderheiten bei Beteiligungen an Tochtergesellschaften
- Besonderheiten bei Grundstücksnutzungen
- Verpachtung von dauerdefizitären Einrichtungen

Übernachtungsmöglichkeiten

Bitte nehmen Sie die Zimmerreservierung selbst direkt beim Hotel vor.

In Veranstaltungsorts- 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

Sie können auswählen, ob Sie das Skript in digitaler Form oder als gedrucktes Exemplar in Papierform erhalten möchten. Bitte geben Sie dies einfach im Anmeldeformular an.

Für das **Skript in Papierform** wird pro Kurs/Skript eine zusätzliche Gebühr in Höhe von **EUR 30,00** netto fällig. Zusätzlich zum Skript erhalten Sie jeweils eine Anlagensammlung, welche Sie aufgrund der Dateigröße immer in digitaler Form erhalten.

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: 08.10.2024

Anmeldeschluss Aufbaukurs: 12.11.2024

Anmeldungen per E-Mail an michaela.kirchmeier@dr-kueffner.de oder per Fax an 0871 9222-599. Bitte ausfüllen und Zutreffendes ankreuzen!

1. Teilnehmer: _____ E-Mail: _____
Anmeldung für [] 15.10.-17.10.2024 Grundkurs [] 19.11.-21.11.2024 Aufbaukurs
[] Skript digital [] Skript in Papierform

2. Teilnehmer: _____ E-Mail: _____
Anmeldung für [] 15.10.-17.10.2024 Grundkurs [] 19.11.-21.11.2024 Aufbaukurs
[] Skript digital [] Skript in Papierform

3. Teilnehmer: _____ E-Mail: _____
Anmeldung für [] 15.10.-17.10.2024 Grundkurs [] 19.11.-21.11.2024 Aufbaukurs
[] Skript digital [] Skript in Papierform

4. Teilnehmer: _____ E-Mail: _____
Anmeldung für [] 15.10.-17.10.2024 Grundkurs [] 19.11.-21.11.2024 Aufbaukurs
[] Skript digital [] Skript in Papierform

[] Buch – Musil/Küffner Besteuerung der öffentlichen Hand, Anzahl: _____

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 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/ abrufen.