

Informations- und Orientierungsveranstaltung

am 25. und 26. März 2020 in Berlin

„Besteuerung staatlicher Hochschulen auf dem neuesten Stand“

- Entwicklung – Erläuterung – Gestaltung – Perspektive -

THEMEN UND TEILNEHMERKREIS:

► **Vortragsmodul A:**

„Kooperationen + Personalgestellungen sowie mögliche Zusammenschlüsse im Hochschulbereich (§§ 2b, 4 Nr. 29 UStG)“

► **Vortragsmodul B:**

„Tax Compliance Management System (TCMS) im Hochschulbereich“

► **Vortragsmodul C:**

„Reform des Gemeinnützigkeitsrechts“

► **Vortragsmodul D:**

„Die Zollprüfung im Hochschulbereich – ein Erfahrungsbericht“

► **Vortragsmodul E:**

„Umsatz- und ertragsteuerrechtliche Prüfung von Drittmittel-Projekten“

► **Vortragsmodul F:**

„Aktuelles aus der Rechtsprechung (Ertrag- und Umsatzsteuer) aus der Sicht staatlicher Hochschulen“

► **Vortragsmodul G:**

„Strom-/Energiesteuern – Pflichten und Chancen im Überblick“

Teilnehmerkreis:

- Führungskräfte/Abteilungsleiter der Hochschulen sowie Fachpersonal aus den Haushalts- und Finanzabteilungen
- Steuerberater, Rechtsanwälte, FAFStR und Wirtschaftsprüfer sowie deren Mitarbeiter

FACHREFERENTEN:

► **Dipl.-Kfm. Dr. Martin Strahl -Steuerberater-** (c · k · s · s | Carlé · Korn · Stahl · Strahl – Köln)

► **Prof. Dr. Thomas Küffner -WP/StB/RA/FAfStR-** (KMLZ München/Düsseldorf)

► **Dipl.-Vw. Dr. Thomas Fritz -Steuerberater-** (Peters, Schönberger & Partner - München)

► **ORRin / Dipl.-Kfr. Laura Madeja** (Universität Erlangen/Nürnberg)

► **Anja Lhotak -Steuerberaterin-** (Universität Duisburg-Essen)

► **Richterin Dr. Katarina Günther** (FG Berlin-Brandenburg)

► **Rechtsanwalt Niko Liebheit -LL.M.-** Becker Büttner Held - PartGmbH (Berlin)

ORT UND TERMIN:

► „**Heinrich Böll Stiftung**“, Schumannstr. 8, 10117 Berlin (nahe Hauptbahnhof)

25./26. März 2020 (n der Zeit von 09.00 bis 16.00 Uhr bzw. 09 Uhr bis 15.00 Uhr)

MODERATION UND FACHLICHE LEITUNG:

► **ORRin /Dipl.-Kfr. Laura Madeja** (Universität Erlangen /Nürnberg)

► **ORR Joachim Gruba** (FA Herne/Konzern-BP)

► **StB Dipl.-Finanzwirt Torsten Volkmann** (Mazars WP/StB-Gesellschaft – Berlin)

VERANSTALTER:

KOMMUNSENSE-FORTBILDUNG

(Dipl.-Kfm. Uwe Baldauf)

Tel./Fax: (030) 84 30 69 31 / -32

Email: uwebaldauf@kommunsense.de

Website: www.kommunsense.de

VERANSTALTUNGSMATRIX:

- Begrüßung und einführende Worte des Veranstalters –

Tag/Zeit:	Referenten:	Themenbereich / Gliederungspunkte
25.03.2020		A. Kooperationen und Personalgestellungen sowie mögliche Zusammenschlüsse im Hochschulbereich – unter besonderer Berücksichtigung des § 2b UStG sowie des § 4 Nr. 29 UStG
09.00 – 10.30	Steuerberater Dipl.-Kfm. Dr. Martin Strahl (c · k · s · s Carlé · Korn · Stahl · Strahl – Köln)	I. Kooperationsvereinbarungen von Hochschulen 1. Innen- versus Außengesellschaft – verfahrensrechtliche und ertragsteuerliche Hinweise 2. Erlangung der Stellung einer Kostenteilungsgemeinschaft i. S. des § 4 Nr. 29 UStG 2.1 Tatbestandsvoraussetzungen 2.2 Rechtsfolgen II. Personalgestellung im Hochschulbereich 1. Leistungsaustausch nach Wegfall der Sonderkategorie „Beistandsleistungen“ ab 2021 2. Ausweichgestaltung: Leistungsvereinigung 3. Ausweichgestaltung: Beistellung III. Zusammenschlüsse von Hochschulen untereinander oder mit Dritten 1. Zusammenschluss als Personengesellschaft 2. Zusammenschluss als Kapitalgesellschaft 3. Umsatzsteuerliche Organschaft oder Einführung der Gruppenbesteuerung? - Tee-/Kaffeepause -
10.30 - 11.00		
25.03.2020		B. Notwendigkeit und Ausgestaltung eines Tax Compliance Management Systems (TCMS) im Hochschulbereich
11.00 -12.30	Prof. Dr. Thomas Küffner WP / StB / RA /FAfStR (KLMZ München /Düsseldorf)	1. Bestandteile eines Tax Compliance Systems 2. Aufbau eines Tax-CMS in der Praxis 3. Hürden und Schwierigkeiten 4. Herausforderungen Delegation und Funktionsabgrenzungen 5. Empfehlungen aus der Praxis 6. Dokumentation 7. Kontrollen heute und morgen 8. Einsatz von digitaler Analyse-Software - Mittagspause -
12.30 – 13.30		
25.03.2020		C. Reform des Gemeinnützigkeitsrechts
13.30 - 14.45	Diplom-Volkswirt Dr. Thomas Fritz - Steuerberater -	1. Erweiterung des „Katalogs“ gemeinnütziger Zwecke: Vom Klimaschutz über den Freifunk bis zur Ortsverschönerung? 2. Gemeinnützige Organschaft:

	(Peters, Schönberger & Partner – München)	<p>Beurteilung der Voraussetzungen von Zweckbetrieben und steuerpflichtigen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieben nach den zusammengefassten Tätigkeiten mehrerer „planmäßig zusammenwirkender“ gemeinnütziger Körperschaften?</p> <p>3. Gemeinnützige Holding:</p> <p>Unmittelbarkeit erfüllt, auch wenn eine gemeinnützige Körperschaft ausschließlich Anteile an gemeinnützigen Kapitalgesellschaften hält und verwaltet?</p> <p>4. Vereinfachung der Nachweispflicht für Förderkörperschaften:</p> <p>Erfüllung der Nachweispflicht bei Mittelweitergabe allein durch Vorlage des Freistellungsbescheids der Empfängerkörperschaft?</p> <p>5. Zeitnahe Mittelverwendung:</p> <p>Abschaffung der Nachweispflicht für „kleine“ gemeinnützige Körperschaften?</p> <p>6. Anhebung von Freigrenzen und Freibeträgen:</p> <p>Bspw. Übungsleiterpauschale nach § 3 Nr. 26 EStG von EUR 2.400 auf EUR 3.000?</p>
25.03.2020		D. Die Zollprüfung im Hochschulbereich – ein Erfahrungsbericht
14.45 – 15.45 ca. 15.45 um 18.30	<p>ORRin / Dipl.-Kffr.</p> <p>Laura Madeja</p> <p>(Universität Erlangen / Nürnberg)</p> <p>-Der Vortrag wird nicht in dienstlicher Eigenschaft gehalten-</p>	<p>- Praxisnahe Prüfungsvorbereitungen und Gestaltung -</p> <ol style="list-style-type: none"> I. Hintergrund II. Ablauf der Zollprüfung III. Prüfungsschwerpunkte IV. Grundsätzliche Empfehlungen <p style="text-align: center;">Ende des 1. Seminartages</p> <p>► CAMPUS-Kulturabend: Näheres dazu kann der Ausschreibungs-Rubrik „<u>Allgemeine Hinweise</u>“ entnommen werden</p>
26.03.2020		E. Herausforderungen bei der umsatz- und ertragsteuerlichen Prüfung von Drittmittel-Projekten
09.00 - 10.30 10.30 - 11.00	<p>Steuerberaterin</p> <p>Anja Lhotak</p> <p>(Universität Duisburg-Essen)</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kategorien von Drittmittelprojekten 2. Bedeutung eines öffentlich-rechtlichen Bescheids für die steuerliche Prüfung 3. Fallstricke bei der Weiterleitung von Fördergeldern 4. Inhaltliche Abgrenzung Forschungsförderung – Leistungsaustausch anhand v. Beispielen aus der Praxis 5. Inhaltliche Abgrenzung Forschung – Anwendung gesicherter Erkenntnisse anhand von Beispielen aus der Praxis 6. Anforderungen an eine rechtssichere Prüfung (Tax-Compliance) von Drittmittelprojekten 7. Strategien zur Vermeidung v. steuerstrafrechtlichen Folgen in Zweifelsfällen <p style="text-align: center;">- Tee-/Kaffeepause -</p>

13.30 - 15.00	Rechtsanwalt Niko Liebheit Becker Böttner Held PartGmbB (Berlin)	<ol style="list-style-type: none"> 1. Besteuerung von Strom und Erdgas 2. (Melde-)Pflichten des Versorgers/Lieferers 3. Betrieb von (Strom-)Erzeugungsanlagen (BHKW, PV etc.) 4. Steuererleichterungen, Anträge, Meldungen 5. Besonderes Verfahrensrecht (StromStV, EnergieStV, EnSTransV) 6. Schnittstellen zum Energierecht (EEG, KWKG) sowie zur Umsatzsteuer <p style="text-align: right; color: red; font-weight: bold;">Ende des 2. Seminartages</p>
ca. 15.00		

ALLGEMEINE HINWEISE:

Teilnahmegebühr:	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Die Teilnahmegebühr für die Steuerfachtagung am 25./26. März 2020 („Heinrich-Böll-Stiftung“ in Berlin) beträgt: 1.500 Euro p. P. (zzgl. 19 % USt) Sonderpreis für Angehörige des öffentlichen Dienstes: 1.000 Euro p. P. (zzgl. 19 % USt) <p>Bei einer Mehrplatzbuchung wird ein Sonder-Rabatt (5 bis max. 10 %) gewährt. Nähere Informationen können diesbezüglich beim Veranstalter erfragt werden.</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ Fundierte Skriptmaterialien sowie ein vegetarisches Mittagsbuffet, Getränke, Snacks, Obst und Gebäck sind im Seminarpreis enthalten.
Teilnahmebedingungen:	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Der Eingang der Seminaranmeldung wird bestätigt. Die Teilnahmegebühr wird vor Veranstaltungsbeginn (nach Erhalt der ordnungsgemäßen Rechnung) fällig. ▶ Die Vertretung angemeldeter Teilnehmer/-innen ist möglich. ▶ Die Teilnehmer/-innen erhalten eine Teilnahmebestätigung.
Sonstige Angaben:	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Eine Auswahl von Übernachtungsmöglichkeiten (Hotelverzeichnis) in Veranstaltungsnähe kann bei der Seminarleitung angefordert werden. ▶ Da am Veranstaltungsort nur begrenzte Pkw-Parkmöglichkeiten zur Verfügung stehen, wird empfohlen, die öffentlichen Verkehrsmittel zu nutzen. ▶ Kultur & Konversation am Abend (25.03.2020): Das Angebot beinhaltet eine <u>kostenlose</u> 1 ½ -stündige Bus-/Führungstour der besonderen Art (Besichtigung der neu eröffneten Bibliothek der Humboldt Universität zu Berlin → Unter den Linden). <u>Start:</u> 18.30 Uhr am Haupteingang des HBS-Konferenzentrums. <u>Anschließend:</u> Tagesausklang nebst Gedankenaustausch im „Lindenbräu am Potsdamer Platz“ (reserviertes Separee)
Ort der Veranstaltung:	<p>„Heinrich-Böll-Stiftung (HBS)“ – Schumannstr. 8, 10117 Berlin (nahe Hauptbahnhof) http://www.boell.de/de/unser-konferenzzentrum</p>