



Intensivseminar
26. Oktober 2010
Frankfurt/Main

AKTUELLE FRAGEN DER UMSATZBESTEUERUNG VON VERSICHERUNGEN

Mit Praxisbericht zum „Versicherungsschlüssel“

■ **Dr. Philipp A. Besson**
Leiter der Abteilung Indirect Taxes
Allianz SE, München

■ **RA Rolfjosef Hamacher**
Partner
Axer Partnerschaft, Köln

■ **Dipl.-Finanzwirt (FH) Thomas Hofmann**
Internationales Umsatzsteuer-Referat
Bundesministerium der Finanzen, Berlin

■ **Björn Mayer**
Bereichsleiter Produkte
IKOR Products GmbH, Hamburg

■ *EU-MwSt-Paket*

■ *„SwissRe“ – Auswirkungen des
EuGH-Urteils*

■ *Vermittlungsleistungen*

■ *„Steuerfreier Zusammenschluss“ /
Outsourcing*

■ *Vorsteueraufteilung bei Versicherungen
/ „Versicherungsschlüssel“*

■ *Stand der Bestrebungen zur
Neuregelung der Besteuerung von
Finanzdienstleistungen auf EU-Ebene*



AKADEMIE
FÜR FORTBILDUNG
HEIDELBERG



Gestalten Sie Ihr Recht auf Vorsteuerabzug optimal!

REFERENTEN

Dr. Philipp A. Besson

Leiter der Abteilung Tax Counsel, Indirect Taxes und Taxation Employees
Allianz SE, München

Dr. Philipp A. Besson ist seit 2001 bei der Allianz SE tätig. Er ist als Leiter der Abteilung Tax Counsel, Indirect Taxes und Taxation Employees in Group Taxation u.a. unmittelbar verantwortlich für den Bereich „indirekte Steuern“ und die diesbezügliche Betreuung der deutschen Allianz-Unternehmen. Daneben ist er verantwortlich für die europäische USt-Koordination der Allianz.

Rolfjosef Hamacher

Partner
Rechtsanwalt und Fachanwalt für Steuerrecht
Axa Partnerschaft, Köln

Herr Hamacher ist seit 2003 Partner bei Axa Partnerschaft in Köln. Von 1979 bis 1997 war er beim Bundesverband deutscher Banken zunächst als Steuerreferent, später als Direktor tätig. In einer internationalen Wirtschaftsprüfungsgesellschaft war Rolfjosef Hamacher von 1997 bis 2003 Steuerpartner. Seine Schwerpunkte liegen im Steuerrecht mit Bezug auf Finanzdienstleistungsunternehmen. Rolfjosef Hamacher ist Autor zahlreicher Fachveröffentlichungen sowie zugelassener Berater der Europäischen Kommission.

Dipl.-Finanzwirt (FH) Thomas Hofmann

Internationales Umsatzsteuer-Referat
Bundesministerium der Finanzen, Berlin

Herr Hofmann trat im August 1992 in die Finanzverwaltung des Landes Brandenburg ein. Er war dort viele Jahre als Betriebsprüfer in der Groß- und Konzernbetriebsprüfung tätig und war Fachprüfer für bedeutsame Auslandssachverhalte. Im Juli 2006 wechselte Herr Hofmann zum Bundesministerium der Finanzen und ist dort seitdem als Sachbearbeiter im internationalen Umsatzsteuerreferat u.a. für die Auslegung und Harmonisierung des EU-Mehrwertsteuerrechts, die Anwendung des Mehrwertsteuerrechts in den EU-Mitgliedstaaten sowie Grundsatzfragen der nationalen und internationalen Mehrwertsteuer zuständig. Im Februar 2007 erwarb er das Steuerberater-Examen. Ab Oktober 2010 wechselt Herr Hofmann als Nationaler Experte in das Referat „Mehrwertsteuer und sonstige Umsatzsteuern“ bei der Europäischen Kommission in Brüssel.

Björn Mayer

Bereichsleiter Produkte
IKOR Products GmbH, Hamburg

Herr Mayer ist seit 2001 bei der IKOR Products GmbH beschäftigt und ist als Bereichsleiter Produkte verantwortlich für das SAP Add-On VERA, welches in Deutschland von über 25 Unternehmen zur Optimierung des Vorsteuerabzugs eingesetzt wird.

ZIEL DES INTENSIVSEMINARS

Kompakt an nur einem Seminartag erhalten Sie einen umfassenden Einblick in die aktuellen Entwicklungen bei der Umsatzbesteuerung von Versicherungen. Der Fokus der Veranstaltung liegt dabei auf den Themenbereichen EU-MwSt-Paket und „Versicherungsschlüssel“.

Dabei werden auch die Auswirkungen der aktuellen Rechtsprechung des EuGH auf die Steuerposition der Unternehmen aufgezeigt und neueste gesetzliche Entwicklungen diskutiert.

Das Referententeam erläutert die Themen unter Berücksichtigung unterschiedlicher Sichtweisen der Vertreter von Besteuerungspraxis, Ministerium und Beraterschaft. Dies bietet Ihnen die Chance Antworten auch auf Fragen zu erhalten, die bisher offen geblieben sind! Aufgrund der praxisnahen Vortragsweise erhalten Sie Hilfestellungen, die Ihnen im Rahmen Ihrer Tätigkeit vieles erleichtern werden.

Die Referenten verfügen über langjährige Erfahrung im Bereich Steuern und Versicherungen aus erster Hand. Die Veranstaltung wird auch vom intensiven Dialog zwischen Teilnehmern und Referenten leben – Sie haben deshalb die Möglichkeit, ihre persönlichen Fragen und Wünsche in das Seminar einzubringen. Gerne können Sie Ihre Fragen schon vorab per Telefax an 06221/65033-29 einreichen.

SIE BEGEGNEN im Rahmen des Seminars Fach- und Führungskräften von Versicherungen und Finanzdienstleistungsinstituten aus den Bereichen:

- Steuern,
- Finanzbuchhaltung & Accounting,
- Recht,
- Controlling & Revision.

Darüber hinaus sind Mitarbeiter der beratenden Berufe sowie das weitere interessierte Fachpublikum angesprochen.

BEGRENZTE TEILNEHMERZAHL Die Veranstaltung ist auf 25 Teilnehmer begrenzt, um eine intensive und praxisorientierte Atmosphäre zu gewährleisten. Hierzu dient auch die von den Referenten erstellte Dokumentation, die Ihnen – zurück an Ihrem Arbeitsplatz – noch lange als hilfreiches Nachschlagewerk dienen wird.



Bei weiteren Fragen zum Seminar und zu unserem weiteren Seminarprogramm berate ich Sie gerne persönlich. Sprechen Sie mich an!
Michael Klug, Telefon: 06221/65033-20 oder per eMail m.klug@akademie-heidelberg.de

PROGRAMM

EU-MwSt-Paket

- Ort der sonstigen Leistung ab 01.01.2010 („reverse charge“)
 - Neue Grundregel, Leistungsort bei B2B-Dienstleistungen
 - Steuerschuldnerschaft des unternehmerischen Leistungsempfängers (Reverse-Charge-Verfahren)
 - Leistungsort bei B2C-Dienstleistungen
 - Vorschlag der Kommission für eine EU-Durchführungsverordnung zur MwStSystRL

Thomas Hofmann, BMF

- Die Umsetzung im Unternehmen
 - Die technischen Anforderungen an die Umsetzung und die Bewältigung
 - Die organisatorischen Umsetzungsfragen
 - Die Unsicherheiten bei der Umsetzung
 - Die praktische Hürden und erste Erfahrungen
 - Die Behandlung von Leistungen an/von ausländischen Betriebsstätten

Dr. Philipp A. Besson, Allianz

Björn Mayer, IKOR Products

- Schadenabwicklung
Rolfjosef Hamacher, Axer Partnerschaft

„SwissRe“ – Auswirkungen des EuGH-Urteils

- Verkauf von Versicherungsverträgen versus Geschäftsveräußerung im Ganzen
- Die Umsetzung des Urteils innerhalb der EU
- Zukunftsperspektiven

Dr. Philipp A. Besson, Allianz

Vermittlungsleistungen

- Entwicklung des Vermittlungsbegriffs
- Einzelfälle, insbes. Online-Vermittlung

Rolfjosef Hamacher, Axer Partnerschaft

„Steuerfreier Zusammenschluss“ / Outsourcing

- Rechtsgrundlagen
- Einzelheiten der Ausgestaltung

Rolfjosef Hamacher, Axer Partnerschaft

Vorsteueraufteilung bei Versicherungen / „Versicherungsschlüssel“ / Organschaft

- Welche ERP Software wird im Unternehmen verwendet?
- Organisation der Buchhaltung (zentral oder dezentral)
- Aufteilung der Organisationsstrukturen im Unternehmen
- Analyse des Kosten- und Erlöscontrollings im Unternehmen
- Ermittlung der Drittlandsumsätze
- Verrechnungen innerhalb der Organschaft

Rolfjosef Hamacher, Axer Partnerschaft

Björn Mayer, IKOR Products

Stand der Bestrebungen zur Neuregelung der Besteuerung von Finanzdienstleistungen auf EU-Ebene

- Neufassung der Definitionen für steuerfreie Dienstleistungen
- „Outsourcing“
- Option zur Steuerpflicht
- Steuerbefreiung der Dienstleistungen selbständiger Zusammenschlüsse an ihre Mitglieder

Thomas Hofmann, BMF

Abschluss und Ausblick

Das Seminar wird vor- und nachmittags für eine Kaffeepause sowie mittags für ein gemeinsames Mittagessen unterbrochen.

SEMINARHINWEISE

■ Bilanzierung und -Besteuerung von Derivaten

28. September 2010 in Frankfurt/Main
Seminar-Nummer: 10 09 BS342

■ Aktuelle Fragen der Besteuerung von Kreditinstituten

16./17. November 2010 in Offenbach bei Frankfurt/Main
Seminar-Nummer: 10 11 BS206

■ Banken & Finanzdienstleister: Aktuelle Fragen der Umsatzbesteuerung

18. November 2010 in Offenbach bei Frankfurt/Main
Seminar-Nummer: 10 11 BS233

■ Grundlagenseminar:

Anlagenbuchhaltung leicht gemacht!

27./28. Oktober 2010 in Frankfurt/Main
Seminar-Nummer: 10 10 FR351

■ Steuerliche Aspekte des Wertpapierbesitzes von Banken

8. Dezember 2010 in Frankfurt/Main
Seminar-Nummer: 10 12 BS263

Weitere Veranstaltungen finden Sie stets aktuell unter www.akademie-heidelberg.de

AKTUELLE FRAGEN DER UMSATZBESTEUERUNG VON VERSICHERUNGEN ANMELDE-FAX: 06221/65033-29

ANMELDEFORMULAR

NAME _____

VORNAME _____

POSITION _____

FIRMA _____

STRASSE _____

PLZ/ORT _____

TEL./FAX _____

E-MAIL _____

NAME DER SEKRETÄRIN _____

DATUM UNTERSCHRIFT _____

TERMIN UND SEMINARZEIT

Dienstag, 26. Oktober 2010
9.00 – 17.00 Uhr
Teilnehmer-Registrierung ab 8.30 Uhr

VERANSTALTUNGSORT

InterContinental Frankfurt
Wilhelm-Leuschner-Str. 43 · D-60329 Frankfurt/M.
Tel.: 069/2605-0 · Fax: 069/252467
Web: www.frankfurt.intercontinental.com

Bitte berufen Sie sich bei Ihrer **Zimmerreservierung** stets auf die **Sonderkonditionen** des Abruflkontingents der AH Akademie für Fortbildung Heidelberg und beachten Sie, dass das Abruflkontingent **vier Wochen** vor dem Termin abläuft.

SEMINAR-NR. 10 10 BS700 W

TEILNAHMEBETRAG

€ 750,- (zzgl. gesetzl. USt). Der Teilnahmebetrag beinhaltet ein gemeinsames Mittagessen, Seminargetränke, Pausenerfrischungen sowie die Dokumentation.

SONDERKONDITIONEN

Der zweite und jeder weitere Teilnehmer aus einem Unternehmen erhält einen Rabatt in Höhe von 10 %.

ALLGEMEINE GESCHÄFTSBEDINGUNGEN

Die Teilnahmegebühr zzgl. gesetzl. Umsatzsteuer ist sofort nach Erhalt der Rechnung zur Zahlung fällig. Stornierungen von Buchungen sind bis zwei Wochen vor Seminarbeginn gegen eine Bearbeitungsgebühr von € 50,- (zzgl. gesetzl. Umsatzsteuer) möglich; bis 1 Woche vor Veranstaltungsbeginn wird 50 % der Teilnahmegebühr, danach die volle Teilnahmegebühr fällig. Die Stornoerklärung bedarf der Schriftform. Die Benennung eines Ersatzteilnehmers ist zu jedem Zeitpunkt kostenfrei möglich. Die Kombination von Rabatten ist ausgeschlossen. Bei Seminarabsagen durch den Veranstalter wird die gezahlte Gebühr voll erstattet. Weitergehende Ansprüche sind ausgeschlossen. Gerichtsstand ist Heidelberg.

AKADEMIE HEIDELBERG VERANSTALTUNGSTICKET

Reisen Sie günstig mit der Deutsche Bahn AG zum Seminar: Von jedem DB-Bahnhof – auch mit dem ICE! Weitere Informationen zu Preisen und zur Ticketbuchung erhalten Sie mit Ihrer Anmeldebestätigung oder sofort unter www.akademie-heidelberg.de/bahn

Die Bahn 

AH Akademie für Fortbildung Heidelberg GmbH

Maaßstraße 22
D-69123 Heidelberg
Telefon 06221 / 65033-0
Telefax 06221 / 65033-29
info@akademie-heidelberg.de
www.akademie-heidelberg.de