Kommunales Studieninstitut
Mecklenburg-Vorpommern

Brandteichstraße 20
17489 Greifswald

Tel.: 03834 4899922
Fax: 03834 550444

www.studieninstitut-mv.de
info@studieninstitut-mv.de

Seminarangebot

Steuertage M-V 2022 – neues Programm
Intensivkurs und Erfahrungsaustausch zum Kernthema „Die Kommune als Steuerzahler"

Kennziffer	Termin	Ort	Preis	Meldeschluss
0822F800	31.08. – 01.09.2022 und 13. – 14.09.2022	Güstrow Kurhaus am Inselsee	1.200,00 €	19.05.2022

Zielgruppe: Beschäftigte aus der Finanz- und Steuerverwaltung sowie dem Beteiligungsmanagement

Leitung: Christian Trost
Dipl. Betriebswirt (FH), Steuerberater, Geschäftsführer der BDO Concunia GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Münster

Schwerpunkt der Tätigkeit:

- Steuerberatung und Steuerdeklaration, insbesondere für den Bereich der Besteuerung der öffentlichen Hand
- § 2b UStG Umstellungsberatung mit Praxiserfahrung bei mehr als 300 jPdöR, hierbei auch zahlreiche aus Mecklenburg-Vorpommern
- Einführung von Tax Compliance Management Systemen (TCMS)
- Referent bei verschiedenen kommunalen Fortbildungseinrichtungen
- Autor des Buches „Umsatzsteuer in der öffentlichen Verwaltung", Haufe-Lexware sowie zahlreicher Veröffentlichungen

Beschreibung:

Für 2022 wurde das seit 3 Jahren erfolgreich vermittelte Seminarprogramm grundlegend überarbeitet.

Das deutsche Steuersystem zählt mit seinen verschiedenen Gesetzen und der Vielzahl der Änderungen zu den kompliziertesten weltweit. Gerade darum ist es wichtig, die wesentlichen Grundlagen zu kennen, um steuerliche Zusammenhänge besser einschätzen zu können und den Blick für „Stolperfallen" zu schärfen. Außerdem befassen Sie sich mit neuen, auch für Kommunen denkbaren steuerlichen Gestaltungen. Damit einhergehende Anpassungen von Verwaltungsstrukturen sind ebenfalls ein Thema.

Mit zahlreichen Übungsaufgaben vertiefen Sie den theoretisch erarbeiteten Stoff.

Für diesen Intensivkurs haben wir bewusst einen anderen Rahmen gewählt. Denn gerade als Spezialist in diesem Fachgebiet fehlt es Ihnen häufig an Austauschmöglichkeiten zu besonderen Fragestellungen. In dem speziell für diese Veranstaltung ausgewählten Tagungshotel können Sie sich im Rahmen eines intensiven Austauschs mit Kolleginnen und Kollegen ein Netzwerk aufbauen und dieses auch später für die kollegiale Beratung nutzen! Die Vernetzung der Teilnehmenden ist nicht ein Nebeneffekt der Veranstaltung, sondern ein wesentliches Ziel!

Die Seminarveranstaltung findet an 2 x 2 Tagen in Güstrow im Kurhaus am Inselsee statt.

Bitte beachten Sie, dass für dieses Seminar, entgegen unserer allgemeinen Geschäftsbedingungen, folgende abweichende Stornierungsbedingungen gelten: Bei Abmeldung nach dem Anmeldeschluss, bis 6 Wochen vor dem ersten Seminartermin am 31.08.2022 werden Ihnen, unabhängig vom Grund des Rücktritts, in jedem Fall Stornierungskosten in Höhe von 50 % des Teilnahmeentgeltes in Rechnung gestellt. Erfolgt die Abmeldung in einem kürzeren Zeitraum als 6 Wochen vor Beginn des Seminars ist das komplette Teilnahmeentgelt fällig.

TN-Entgelt-Leistungen:

- Seminarveranstaltung incl. Seminarunterlagen
- Vollverpflegung (incl. Getränke während der Tagung, je 1 Softgetränk (0,2 l) zum Mittag- und Abendessen)
- 2 Übernachtungen im Einzelzimmer (incl. Frühstück)

Inhalte:

1. Tag: 09.00 Uhr – 16.00 Uhr

- Körperschaftsteuer und weitere Ertragsteuern (Teil 1)
  - geschichtliche Entwicklung und Aufbau
  - persönliche Steuerpflicht (unbeschränkt, beschränkt)
  - Beginn und Ende der Steuerpflicht
  - Betriebe gewerblicher Art §4 KStG
  - wirtschaftliche, hoheitliche Tätigkeit und Vermögensverwaltung abgrenzen
  - Wie erkenne ich Betriebe gewerblicher Art?
  - ABC der Betriebe gewerblicher Art
  - viele Praxisfälle und Übungen
  - Gewerbesteuer
  - Gemeinnützigkeit (Grundlagen)
- 18.30 Uhr Abendessen und anschließender Erfahrungsaustausch

2. Tag: 09.00 Uhr – 15.00 Uhr

- Körperschaftsteuer und weitere Ertragsteuern (Teil 2)
  - der steuerliche Querverbund und die Spartenrechnung
  - steuerlichen Gewinn ermitteln
  - verdeckte Gewinnausschüttung
  - Verlustabzug und –vortrag
  - Kapitalertragsteuer
  - steuerliches Einlagekonto § 27 KSTG
  - Gewinn verwenden
  - weitere spezielle Aspekte
- Umsatzsteuer
  - kurze Einführung zur Systematik der Umsatzsteuer
  - § 2b UStG (Grundlagen)

3. Tag: 09.00 Uhr – 16.00 Uhr

- Körperschaftsteuer (kurze Wiederholung)
- Umsatzsteuer
  - Ermittlungs- und Prüffolge bei umsatzsteuerlichen Sachverhalten
  - Inland und andere Gebiete
  - Überblick und Grundlagen der Besteuerung des Umsatzes
  - Leistungsaustausch
  - Lieferungen
  - unentgeltliche Wertabgaben
  - Steuerbefreiungen
  - Vorsteuerabzug
  - weitere spezielle Aspekte

- §2b USTG
    - Grundlagen (Wiederholung Tag 2)
    - BMF Schreiben (Zusammenfassung der wesentlichen Erkenntnisse)
    - Umstellungsfahrplan
- 18.30 Uhr Abendessen und anschließender Erfahrungsaustausch

<u>4. Tag</u>: 09.00 Uhr – 15.00 Uhr

- steuerliche Anforderungen an die Finanzbuchhaltung und Steuerdeklaration
    - Geschäftsvorfälle buchhalterisch verarbeiten
    - Abgabenordnung berücksichtigen
    - Steuerbilanz und E-Bilanz erstellen
    - Steuererklärungen
    - aktuelle Themen der Betriebsprüfung
    - Transfer: einfache Gewinnermittlung
- Tax Compliance Management System (TCMS)
    - Notwendigkeit
    - Anwendungserlass zu § 153 AO vom 23.5.2016
    - Bestandteile
    - Aufbau und Implementierung
    - Vorteile einer kommunalen Vertragsdatenbank