

**+ WORKSHOP // 22. MÄRZ 2022**  
Update § 2b UStG: Umsetzung  
und Herausforderungen

**Euroforum Jahrestagung | Hybrid Edition**

23. und 24. März 2022 | Live aus der Handelsblatt Townhall, Düsseldorf

# Körperschaften des öffentlichen Rechts im Dialog

---

Update zur Umsatz- und Ertragsteuer 2022

**euroforum**  
Live Experience by **HANDELSBLATT MEDIA GROUP**

# Grenzen ausloten Chancen ergreifen

Ihr jährliches Update zu allen wichtigen Fragen rund um die neuesten Entwicklungen im Steuerrecht für Körperschaften des öffentlichen Rechts. In der gemeinsamen Diskussion widmen wir uns intensiv den daraus resultierenden Zweifelsfragen für die tägliche Praxis.

Beteiligen Sie sich am steuerrechtlichen Diskurs und tauschen Sie sich aktiv mit Expert:innen der Finanzverwaltung, Rechtsprechung und Praxis aus. Aktuelle Themen und vielseitige Perspektiven helfen, die steuerrechtlichen Konsequenzen im Blick zu behalten und liefern wertvolle Praxisinformationen für Ihr Steuerjahr 2022.



**Vorsitzender des  
ersten Konferenztages**  
Prof. Dr. Thomas Küffner,  
KMLZ



**Vorsitzender des  
zweiten Konferenztages**  
Dr. Martin Strahl, Sozietät c·k·s·s  
Carlé | Korn | Stahl | Strahl



**Praxiskommentator  
beider Konferenztage**  
Claus Peter Pithan, Dipl.-FinW (FH),  
Steuerexperte, Landschaftsverband Rheinland\*

(\* Vorträge nicht in dienstlicher Eigenschaft)

## AUF EINEN BLICK

**Gespräche auf und neben der Bühne**  
Unsere Expert:innen sind auch  
in der Pause für Sie ansprechbar.

---

**Intensiver Austausch garantiert**  
Wir haben ausreichend Zeit für Ihre  
Fragen und Diskussionen eingeplant.

---

**Ausführliche Tagungsdokumentation  
und digitaler Unterlagendownload**  
Ihr wertvolles Nachschlagewerk als  
Wegweiser für 2022.

---

**Steuerprofis auch im Publikum**  
Der hochkarätige und informierte  
Teilnehmerkreis ist Garant für  
spannende Diskussionen.

---

**Ihr informatives 360° Update**  
Workshop plus Konferenz.

# Ein Event – Zwei Möglichkeiten

## Sie haben die Wahl

### » **VOR ORT** IN DER HANDELSBLATT MEDIA GROUP

---

#### **Professionelles Business Event**

Seien Sie Teil eines exklusiven Event-Erlebnisses mit Vorträgen, Diskussionsrunden und Workshops.

#### **Vertiefung**

Diskutieren Sie exklusiv mit den Expert:innen der Thementische Ihre Fragen.

#### **Realer Meetingpoint**

Erhalten Sie neue Denkanstöße, wie sie nur im Dialog mit neuen Sparringspartnern entstehen.

#### **Networking**

Informelle Netzwerkmöglichkeiten im exklusiven Kreis.

#### **Inhalte on-demand**

Alle freigegebenen Inhalte jederzeit abrufbar zum Nachschauen.

#### **Safety First**

Wir gewährleisten die sichere Durchführung der Veranstaltung, u.a. durch konsequente Hygienemaßnahmen und großzügige Abstände.

### » **DIGITAL** ÜBER DEN INTERAKTIVEN LIVE-STREAM

---

#### **Auf den Punkt**

Sie verfolgen die Highlights des Events als Live-Stream.

#### **Zielgerichtetes Networking**

Eine intuitive Plattform mit Match-Making-Funktion und (Video-)Chat-Optionen ermöglicht Interaktion und Vernetzung.

#### **Inhalte on-demand**

Alle freigegebenen Inhalte jederzeit abrufbar zum Nachschauen.

#### **Maximale Flexibilität**

Kein zusätzlicher Reise-, Zeit- und Kostenaufwand.



# ERSTER KONFERENZTAG | MITTWOCH, 23. MÄRZ 2022

## FOKUS: UMSATZSTEUER

9.00 – 9.10

### **Begrüßung und Einführung in die Thematik durch den Vorsitzenden**

**Prof. Dr. Thomas Küffner**, Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht, Steuerberater und Wirtschaftsprüfer, KMLZ

9.10 – 9.55

#### FINANZVERWALTUNG AKTUELL

### **Aktuelle Entwicklungen aus Sicht der Finanzverwaltung**

- » Organisationseinheiten nach dem JStG 2020
  - » Aktuelle BMF-Schreiben und OFD Verfügungen
- Ferdinand Huschens**, Umsatzsteuerexperte\*

9.55 – 10.05 Fragen und Diskussion

10.05 – 10.50

### **Interessante Urteile des BFH und EuGH aus dem Bereich der USt**

**Andreas Treiber**, Richter am Bundesfinanzhof\*

10.50–11.00 Fragen und Diskussion

11.00–11.30 Pause

11.30 – 12.15

### **§ 2b UStG – Herausforderung Kooperationen**

- » Kooperationen erkennen und lösen
- » Unternehmerbegriff und Leistungsaustausch
- » Aufwandspool/Innengesellschaft
- » Organschaft – neue Rechtsprechung des EuGHs
- » Verneinung von größeren Wettbewerbsverzerrungen
- » Steuerfreie Kostengemeinschaften § 4 Nr.29 UStG – neues BMF-Schreiben

**Prof. Dr. Thomas Küffner**

12.15 – 12.25 Fragen und Diskussion

12.25 – 13.10

#### FINANZVERWALTUNG AKTUELL

### **Herausforderungen und Hürden bei der Umsatzbesteuerung in der Praxis**

- » Potpourri von Praxissachverhalten
- » Offene bzw. klärungsbedürftige Sachverhalte § 2b UStG
- » Vorsteuerdeklaration
- » Interne bzw. innerbehördliche Maßnahmen/Vorgaben

**Claus Peter Pithan**, Dipl. Finanzwirt (FH), Steuerexperte, Landschaftsverband Rheinland\*

13.10 – 13.20 Fragen und Diskussion

13.20 – 14.30 Pause



**Prof. Dr. Thomas Küffner**



**Ferdinand Huschens**



**Claus Peter Pithan**

14.30 – 15.15

### **§ 2b UStG – Mögliche Ansätze zur Abwehrberatung**

- » Tätigkeiten im Rahmen der öffentlichen Gewalt/  
Handeln unter anderen rechtlichen Bedingungen
- » Die interkommunale Kooperation nach § 2b Abs. 3 Nr. 2 UStG
- » Hoheitliche Hilfsgeschäfte und § 4 Nr. 28 UStG
- » Mittelbare Verwendung einer Eingangsleistung nach  
Maßgabe des EuGH-Urteils Mitteldeutsche Hartstein-Industrie

**Andreas Fietz**, Diplom-Wirtschaftsjurist (Univ.), Steuerberater,  
Partner, TLI VAT Services PartG mbB Hammerl Fietz Steuerberater

15.15 – 15.25 Fragen und Diskussion

15.25 – 16.10

### **Tax Compliance bei öffentlich-rechtlichen Körperschaften**

- » Implementierung eines Tax-Compliance-Management-  
Systems bei öffentlich-rechtlichen Körperschaften
- » Typische Tax Compliance-Risiken im öffentlich-  
rechtlichen Sektor

**Dr. Dr. Norbert Mückl**, Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht,  
Steuerberater, Partner, Streck Mack Schwedhelm

16.10 – 16.20 Fragen und Diskussion

16.20 – 16.50 Pause



**Andreas Fietz**



**Dr. Dr.  
Norbert Mückl**



**Daniel Reisener**

16.50 – 17.50

## **PARALLELE THEMENTISCHE**

nur zugänglich für Präsenz-Teilnehmer:innen

### **Thementisch I**

#### **Gemeinsame Diskussion praxisrelevanter Fälle**

**Prof. Dr. Thomas Küffner**

### **Thementisch II**

#### **Nachhaltigkeit + Steuerrecht bei der öffentlichen Hand**

- » Steuerliche Einordnung von Stromtankstellen,  
BHKW und Photovoltaik-Anlagen
- » Weitere Einflüsse von Nachhaltigkeit auf  
juristische Personen des öffentlichen Rechts

**Daniel Reisener**, Steuerberater, Senior Manager,  
Mazars Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

18.00 Ende des ersten Konferenztages



# ZWEITER KONFERENZTAG | DONNERSTAG, 24. MÄRZ 2022

8.00 – 8.45

## PARALLELE THEMENTISCHE

(nur zugänglich für Präsenz-Teilnehmer:innen)

### Thementisch I

#### **Aktuelle Entwicklungen des Gemeinnützigkeitsrechts in Bezug auf die öffentliche Hand**

Claus Peter Pithan

### Thementisch II

#### **Aktuelles zum EU-Beihilfenrecht und Steuerrecht – steuerlicher Querverbund als Beihilfe?**

Marc Tepfer, LL.M., Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht, Partner, BRL BOEGE ROHDE LUEBBEHUESEN Partnerschaft von Rechtsanwälten, Wirtschaftsprüfern, Steuerberatern

## FOKUS: ERTRAGSTEUER

9.00 – 9.10

#### **Begrüßung und Einführung durch den Vorsitzenden**

Dr. Martin Strahl, Steuerberater, Partner, Sozietät c·k·s·s  
Carlé | Korn | Stahl | Strahl

9.10 – 9.55

#### **Auswirkungen der aktuellen BFH-Rechtsprechung zum Gemeinnützigkeitsrecht auf gemeinnützige BgA**

- » insb. Förderung der Allgemeinheit, Unmittelbarkeit, Renaissance der Geprägetheorie
- » Wichtige Entwicklungen in der steuerlichen Außenprüfung: Kann eine AöR gemeinnützig sein?

Dr. Martin Strahl

9.55 – 10.05 Fragen und Diskussion

10.05 – 10.50

### FINANZVERWALTUNG AKTUELL

#### **Aktuelles zur Körperschaftsbesteuerung**

- » Dauerverlusttätigkeiten und vGA – Rettungsanker steuerliches Einlagekonto
- » Führen des steuerlichen Einlagekontos bei kleinen BgA
- » Betriebsverpachtung und BgA bzw. Querverbund

Erich Pinkos, Mitglied der Finanzverwaltung\*

10.50 – 11.00 Fragen und Diskussion

11.00 – 11.30 Pause

11.30 – 12.15

### FINANZVERWALTUNG AKTUELL

#### **Kooperations- und Holdingprivileg mit Bezug zu gemeinnützigen BgA**

- » Reform des Gemeinnützigkeitsrechts durch das JStG 2020
- » Paradigmenwechsel mit organisationsübergreifendem Ansatz
- » Folgerungen für die Besteuerung der öffentlichen Hand

Harald Bott, Dipl. Finanzwirt, Hessisches Ministerium der Finanzen\*



Claus Peter Pithan



Marc Tepfer



Dr. Martin Strahl



Harald Bott

12.15 – 12.25 Fragen und Diskussion

12.25 – 13.10

### **Aktuelle Rechtsprechung und Trends in Ermittlungsverfahren**

**Dr. Sebastian Peters**, Partner, Streck, Mack, Schwedhelm

13.10 – 13.20 Fragen und Diskussion

13.20 – 14.20 Pause

14.20 – 15.05

#### **FINANZVERWALTUNG AKTUELL**

### **Steuerliche Folgen von Patenten bei einer KdÖR**

» Abgrenzung der Hoheitssphäre, Vermögensverwaltung zum BgA

» Aufwendungen bei der Patentherstellung

» Folgen einer Patentverwertung (Lizenzierung; Verkauf)

» Patentverwertung durch (Tochter-)Gesellschaften

**Andreas Kümpel**, Dipl. Finanzwirt, Finanzamt für Groß- und Konzernbetriebsprüfung Köln\*

15.05 – 15.15 Fragen und Diskussion

15.15 – 16.00

### **Hinweise zum Außenwirtschaftsrecht; Hinweise zum Zoll**

» Überblick zum Zollrecht und zum Außenwirtschaftsrecht

» Relevanz für Körperschaften des öffentlichen Rechts

» Überblick potentieller Problemfelder

» ICP – Compliance im Außenwirtschaftsrecht für jPdÖR

**Dr. Mirko Wolfgang Brill**, Partner, Rechtsanwalt/Fachanwalt für Steuerrecht, Steuerberater/Fachberater für Zölle und Verbrauchsteuern, Sozietät c·k·s·s Carlé · Korn · Stahl · Strahl

16.00 – 16.15 Abschlussdiskussion und Fragen

16.15 Ende der Konferenz



**Dr. Sebastian Peters**



**Andreas Kümpel**



**Dr. Mirko  
Wolfgang Brill**

Partner der Jahrestagung



# WORKSHOPTAG | DIENSTAG, 22. MÄRZ 2022

## Update § 2b UstG – So gelingt die Einführung in der Praxis Projektplanung und wesentliche Meilensteine sowie Aufbau einer digitalen Vertragsdatenbank



**Christian Trost**

Steuerberater, Geschäftsführer,  
BDO Concunia Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

9.30 – 10.00 Empfang

10.00 – 11.00

### Grundlagen

» Warm-up – Betriebe gewerblicher Art und § 2b UStG

11.00 – 11.30 Pause

11.30 – 13.00

### Update § 2b UStG

» Erläuterung der BMF-Schreiben zu § 2b UStG  
inkl. Beispielen aus der Praxis

13.00 – 14.00 Pause

14.00 – 15.00

### Just in time – Umstellungsfahrplan zu § 2b UStG

- » Vorstellung eines Projektplans
- » Bestandsaufnahme der steuerlichen Verhältnisse
- » Detailuntersuchung der Organisationseinheiten der Verwaltung
- » Vertragsprüfung
- » Anforderungen an eine Steuerabteilung

15.00 – 15.30 Pause

15.30 – 17.00

Best practice

### Live-Vorführung einer digitalen Vertragsdatenbank

**Philipp Perplies**, Geschäftsführer,  
codia Software



17.00 Ende des Workshops

## Sponsoring & Ausstellung

Machen Sie den Jahrestreff zu Ihrer Plattform. Gerne stimme ich nach Ihren Vorstellungen und Zielsetzungen ein individuelles Präsentationskonzept mit Ihnen ab.



**Iris Cassens-Wolf**  
Head of Sales Events  
+49 151 74612234  
[i.cassens-wolf@handelsblattgroup.com](mailto:i.cassens-wolf@handelsblattgroup.com)

**Jetzt bis zum 17.12. anmelden  
und bis zu 300 € sparen.**

Sonderpreis für Vertreter der öffentlichen Hand.

**Jetzt anmelden:  
[euroforum.com/koerperschaften](https://euroforum.com/koerperschaften)**



**IHRE EVENTLOCATION**

Handelsblatt Media Group, Toulouser Allee 27, 40211 Düsseldorf

**ÜBERNACHTUNG**

HENRI Hotel Düsseldorf, Am Wehrhahn 86, 40211 Düsseldorf, +49 211 447677-00  
Wir haben für Sie ein Zimmerkontingent zum ermäßigten Preis reserviert: Bitte nehmen Sie die Zimmerreservierung direkt im Hotel unter dem Stichwort **Euroforum Veranstaltung** vor.

**IHR PLUS**

Als Teilnehmer:in unserer Euroforum Veranstaltungen erhalten Sie von uns den Handelsblatt Business Zugang für 3 Monate kostenfrei. Das Angebot endet automatisch. Sie erhalten die Zugangsinformationen per E-Mail von der Handelsblatt GmbH. Zu diesem Zwecke leiten wir Ihre Kontaktdaten an die Handelsblatt GmbH weiter. Diesem kostenfreien Service können Sie natürlich jederzeit widersprechen.

**NEWSLETTER**

Abonnieren Sie den monatlichen E-Mail Newsletter und erhalten Sie aktuelle und interessante Informationen zu Ihren Schwerpunktthemen: [www.euroforum.de/newsletter](https://www.euroforum.de/newsletter)

[P1107890]

**Euroforum Jahrestagung | Hybrid Edition**

# **Körperschaften des öffentlichen Rechts im Dialog**

23. und 24. März 2022, Düsseldorf

**INFOLINE**

**+49 211 88743-3346**

Haben Sie Fragen zu dieser Jahrestagung?  
Wir helfen Ihnen gerne weiter.

**Kundenberatung und Anmeldung**

Sabine Bock  
+49 211 88743-3346  
[anmeldung@euroforum.com](mailto:anmeldung@euroforum.com)



**Inhalt und Konzeption**

Verena Schuster  
Event Production Lead  
[v.schuster@handelsblattgroup.com](mailto:v.schuster@handelsblattgroup.com)

