

# **Programm der 18. Freiburger Arbeitstagung**

## **„Besteuerung von Hochschulen“**

**Dienstag, 7. November 2017**

**10:30 Begrüßung**

*Prof. Dr. Gunther Neuhaus, Prorektor für Forschung*  
*Prof. Dr. Wolfgang Kessler*

**10:45 Neuere Entwicklungen des Gemeinnützigkeits-, Spenden- und Stiftungsrechts**

*Prof. Dr. Rainer Hüttemann*

**11:45 KAFFEPAUSE**

**12:15 Kooperation und Zusammenarbeit gem. Art. 132 Abs. 1 Buchst. f MwStSystRL**

*Dr. Christoph Wäger*  
– Vortrag in nicht dienstlicher Eigenschaft –

**13:15 MITTAGSPAUSE**

**14:15 Tax Compliance bei Hochschulen**

*Prof. Dr. Thomas Küffner*

- Organisationsverschulden und Exkulpation der Mitarbeiter
- Grundbestandteile eines „Internen Kontrollsystems“ (IKS)
- Implementierung zusammen mit § 2b UStG-Projekt
- Prozesse und Prozessorganisationen

**15:15 KAFFEPAUSE**

**15:45 Steuerliche Fallstricke bei der Alumnibetreuung**

*Dr. Thomas Fritz*

**16:45 DISKUSSIONSFORUM**

**17:30 Ende des ersten Seminartages**

## **Mittwoch, 8. November 2017**

### **09:00 Tax Compliance und Steuerstrafrecht**

*Prof. Dr. Ferdinand Gillmeister*

- Korrektur von Steuererklärungen (§ 153 AO) und Selbstanzeige (§ 371 AO)

### **10:00 KAFFEPAUSE**

### **10:30 Leistungsbeziehungen zwischen Hochschule und nahestehenden bzw. fremden Personen sowie aktuelle Entwicklungen**

*Dieter Kurz und Lars Leibner*

- Ertrag- und umsatzsteuerliche Folgen bei Beteiligungen juristischer Personen des öffentlichen Rechts an Personengesellschaften
- Leistungen zwischen Hochschule und deren Betriebe gewerblicher Art, GmbH bzw. gGmbH ertrag- und umsatzsteuerlich betrachtet
- Leistungsaustausch der Hochschule mit Dritten, insbesondere im Hinblick auf die Rechnungsstellung
- Gesetzliche Änderungen (insb. durch das Gesetz zur Modernisierung des Besteuerungsverfahrens)
- Weitere aktuelle Entwicklungen

### **12:30 DISKUSSIONSFORUM**

### **13:00 MITTAGSPAUSE**

### **14:00 Aktuelle Entwicklungen zur Hochschulbesteuerung**

**– Ergreifen von Chancen, Vermeidung von Steuerfallen –**

*Dr. Martin Strahl*

- Update zur Steuerabzugspflicht bei Rechteüberlassung – das neue BMF-Schreiben (Abstellung auf Urheberrecht (§ 50a EStG), Lizenzvergabe an 3 Hochschulen)
- Brennpunkt Kapitalertragsteuer und verdeckte Gewinnausschüttung
  - Steuerlich relevante verdeckte Gewinnausschüttungen und Vermeidungsstrategien
  - Sonderproblem: (Vorgeblich) dauerdefizitäre Tätigkeiten
  - Steuerliches Einlagekonto (§ 129 AO; FG Berlin-Brandenburg): Zuführungen, Deklaration, Verwendung
- Umstellungsnotwendigkeiten bei Kooperationsverhältnissen nach § 2b UStG
- Vermietungstätigkeiten: BgA, Vermögensverwaltung oder hoheitliche Tätigkeit
- Bewirtungsaufwand bei Fortbildungen und Dienstreisen

### **15:30 Ende der Veranstaltung**