



PRAXIS-SEMINAR

21. MÄRZ 2017

OFFENBACH BEI FRANKFURT/MAIN

GELANGENSBESTÄTIGUNG & Co.

Buch- und Belegnachweise in der Umsatzsteuer

*Der komplette
Überblick über die
zur Inanspruchnahme
einer Steuerbefreiung
erforderlichen Nachweise!*

- *Aktuelle Rechtsprechung von EuGH und BFH*
- *Korrekte Erstellung von Rechnungen*
- *Die neue “Gelangensbestätigung”*
- *Sonderfall Reihengeschäft*
- *Die ATLAS-Ausfuhr*
- *Sonderfälle Freihafen, Kurierdienste, Post u.a.*
- *Änderung des USt-Anwendungserlasses*

RA Dr. Carsten Höink

*Geschäftsführer, StB
AWB Steuerberatungsgesellschaft mbH
Münster*

Britta Lüger

*Rechtsanwältin
AWB Rechtsanwaltsgesellschaft mbH
Münster*



A K A D E M I E
FÜR FORTBILDUNG
H E I D E L B E R G



Nutzen Sie auch alternative Nachweismöglichkeiten für Steuerbefreiung und Vorsteuerabzug!

SEMINARZIEL Im Bereich der Ausfuhrnachweise sind die umsatzsteuerlichen Nachweispflichten für Ausfuhrlieferungen an die bestehende EU-einheitliche Pflicht zur Teilnahme am **elektronischen Ausfuhrverfahren** angepasst worden. Bei Ausfuhrlieferungen ist maßgeblich danach zu unterscheiden, ob die Waren im Wege des automatisierten Tarif- und elektronischen Ausfuhrverfahrens **ATLAS** bei den Zollbehörden angemeldet werden oder nicht. Die Änderungen im Bereich der Vorschriften zu den Nachweisanforderungen bei innergemeinschaftlichen Lieferungen betreffen die Weiterführung der **Gelangensbestätigung** sowie die Einführung von **alternativen Nachweisen**, wie Versendungsbelegen und sonstigen Dokumenten. Hier hat der Unternehmer die Wahl zwischen verschiedenen Nachweismöglichkeiten. Ferner sind auch bei **Einfuhren** und der **Ausführung von Dienstleistungen** formelle Anforderungen zu erfüllen, wie die Prüfung der Umsatzsteuer-Identifikationsnummer des Leistungspartners oder aber die Vorhaltung von Einfuhrdokumenten zum Vorsteuerabzug. Das Seminar gibt Ihnen einen umfassenden Überblick über die zur Inanspruchnahme einer Steuerbefreiung erforderlichen Nachweise, um für die Praxis Rechtssicherheit im Rahmen der Ausstellung als auch der Prüfung erhaltener Nachweise zu bekommen.

TEILNEHMERKREIS Vorstände und Geschäftsführer sowie Führungskräfte und Mitarbeiter aus den Bereichen

- Steuern und Zölle
- Finanz- und Rechnungswesen
- Bilanzbuchhaltung
- Controlling
- Recht
- Interne Revision
- Einkauf/Verkauf

Außerdem angesprochen sind Rechtsanwälte, Steuerberater und Wirtschaftsprüfer.

PROGRAMM

- 9.00** *Eröffnung und Begrüßung*
- 9.15** *Nachweisanforderungen in der Umsatzsteuer*
- Anforderungen an den Nachweis
 - Rechtsprechung von EuGH und BFH
 - Buch- und Belegnachweis
 - Zeitpunkt
 - Aufbewahrung
 - Steuerfreie Leistungen
 - Lieferung
 - Dienstleistung
 - Einfuhr
 - Vorsteuerabzug
- 10.45** *Kaffeepause*
- 11.00** *Korrekte Erstellung von Rechnungen*
- Papierrechnung und elektronische Rechnung
 - Umsatzsteuerliche und kaufmännische Gutschrift
 - Fristen zur Rechnungslegung
- 12.30** *Gemeinsames Mittagessen*
- 13.30** *Neue Nachweisanforderungen bei steuerfreien Leistungen*
- Wann liegt eine steuerfreie innergemeinschaftliche Lieferung vor?
 - Die Umsatzsteuer-ID und Bestätigung
 - Nachweispflichten bei Lieferungen im Europäischen Binnenmarkt
 - Die neue „Gelangensbestätigung“ des Abnehmers und Muster

REFERENTEN

- Alternativen zur Gelangensbestätigung und Sonderfall „Reihengeschäft“
- BMF-Schreiben zur Gelangensbestätigung

15.00 *Kaffeepause*

15.15 *Nachweispflichten bei Lieferungen in Drittländer*

- Wann liegt eine steuerfreie Ausfuhrlieferung vor?
- Die ATLAS-Ausfuhr: Ausgangsvermerk und Alternativ-Ausgangsvermerk
- Versendungsbelege und Spediteursbescheinigungen
- Sonderfälle (Freihafen, Kurierdienste, Post u.a.)
- Änderung des Umsatzsteuer-Anwendungserlasses/Dienstvorschriften der Zollverwaltung zum Ausfuhrnachweis
- Einfuhrumsatzsteuer, Vorsteuerabzug und Nachweisanforderungen
- Dienstleistungen und formelle Anforderungen

17.00 *Ende des Seminars*

RA Dr. Carsten Höink

Geschäftsführer, StB

AWB Steuerberatungsgesellschaft mbH, Münster



Herr Dr. Höink befasst sich schwerpunktmäßig mit Fragen des Verbrauchs- und Verkehrsteuerrechts, insbesondere im Bereich des grenzüberschreitenden Waren- und Dienstleistungsverkehrs sowie der Umsatzsteuer bei Bank- und Finanzdienstleistungen. Zuvor war er Partner für Indirect Tax Services einer Big4 – Wirtschaftsprüfungsgesellschaft. Zudem ist er Autor und Dozent zu praktischen Fragen des Umsatzsteuerrechts, Gastdozent an der Bundesfinanzakademie und Lehrbeauftragter an der Westfälischen Wilhelms-Universität Münster.

Britta Lüger

Rechtsanwältin

AWB Rechtsanwaltsgesellschaft mbH, Münster



Frau Lüger ist als Rechtsanwältin bei der auf Umsatzsteuer-, Zoll- und Außenwirtschaftsrecht spezialisierten Kanzlei AWB Rechtsanwaltsgesellschaft am Standort in Münster tätig. Zu den Schwerpunkten ihrer Tätigkeit gehört neben Themen des nationalen Umsatzsteuerrechts insbesondere der grenzüberschreitende Warenverkehr nebst der erforderlichen Nachweispflichten und Rechnungsangaben. Frau Lüger verfügt über mehrjährige Erfahrung in der umsatzsteuerrechtlichen Beratung und ist ehemalige Mitarbeiterin im Bereich Indirect Tax Services einer Big4-Wirtschaftsprüfungsgesellschaft.

BEGRENZTE TEILNEHMERZAHL Die Veranstaltung ist auf 15 Teilnehmer begrenzt, um eine Atmosphäre zu gewährleisten, in der die anspruchsvolle Thematik praxisorientiert vermittelt werden kann. Hierzu dient auch die von den Referenten erstellte Dokumentation, die Ihnen – zurück an Ihrem Arbeitsplatz – noch lange als hilfreiches Nachschlagewerk dienen wird.

PROGRAMMHINWEISE

Bilanzierung & Steuern 2017

24. Januar 2017, Köln

Umsatzsteuer 2017

16. Februar 2017, Frankfurt/Main

Grundlagen Umsatzsteuer

29./30. März 2017, Frankfurt/Main

Korrekte Rechnungen

25. April 2017, Frankfurt/Main

Anlagenbuchhaltung in SAP®

25./26. April 2017, Offenbach bei Frankfurt/Main

Umsatzsteuer bei Immobilien

26. April 2017, Offenbach bei Frankfurt/Main

Umsatzsteuer in der EDV-Anwendung

22. Juni 2017, Frankfurt/Main

Die elektronische Rechnung 2017 - das neue ZUGFeRD-Format

21. Juni 2017, Frankfurt/Main

Grenzüberschreitender Waren- und Dienstleistungsverkehr

22. Juni 2017, Frankfurt/Main

Grundlagen Bilanzierung & Steuern

5.-7. Juli 2017, Düsseldorf

Fachreferent Anlagenbuchhaltung

21.-26. August 2017, Heidelberg

GELANGENSBESTÄTIGUNG & Co.

ANMELDE-FAX: 06221/65033-29

ANMELDEFORMULAR

NAME _____

VORNAME _____

POSITION _____

FIRMA _____

STRASSE _____

PLZ/ORT _____

TEL./FAX _____

E-MAIL _____

NAME DER SEKRETÄRIN _____

DATUM UNTERSCHRIFT _____

TERMIN & SEMINARZEITEN

Dienstag, 21. März 2017
9.00 – 17.00 Uhr
Registrierung ab 8.30 Uhr

SEMINAR-NR. 17 03 FU042 W

TEILNAHMEGEBÜHR

€ 790,- (zzgl. gesetzl. USt). Die Teilnahmegebühr 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

Es gelten unsere Allgemeinen Geschäftsbedingungen (Stand: 01.01.2010), die wir Ihnen auf Wunsch gerne zusenden und die Sie jederzeit auf unserer Website einsehen können: www.akademie-heidelberg.de/agb

VERANSTALTUNGSORT

New Century Hotel Frankfurt/Offenbach
Kaiserleistraße 45
D-63067 Offenbach bei Frankfurt/Main
Tel.: 069/668150-0 · Fax: 069/668150-9
E-Mail: Reservation.frankfurt@kaiyuanhotels.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.

VERANSTALTUNGSTICKET DER AKADEMIE HEIDELBERG

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 unter www.akademie-heidelberg.de/bahn

AH Akademie für Fortbildung Heidelberg GmbH

Maaßstraße 28
D-69123 Heidelberg
Telefon 06221/65033-0
Telefax 06221/65033-69
info@akademie-heidelberg.de
www.akademie-heidelberg.de

