



Mit den Neuerungen aufgrund der veröffentlichten Gesetzesentwürfe sowie den aktuellen BMF-Schreiben!

PRAXIS-SEMINAR
12. APRIL 2016
FRANKFURT/MAIN

GELANGENSBESTÄTIGUNG UND AUSGANGSVERMERK

Die Herausforderungen im Buch- und Belegnachweis

*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 Rechtsanwalts-gesellschaft 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** *Übersicht über die Anforderungen an die Belegnachweise*
- Überblick zulässige Buch- und Belegnachweise
 - Anforderungen an die Nachweise
- 10.30** *Kaffeepause*
- 10.45** *Inneregemeinschaftliche Lieferungen*
- Überblick und Voraussetzungen
 - Buch- und belegmäßiger Nachweis, insbesondere Verwendung der Gelangensbestätigung
 - Alternativen zur Gelangensbestätigung
 - Nachweisführung bei Abhollieferungen, Beförderungs- bzw. Versendungslieferungen
 - Die USt-IdNr. als Teil des Buchnachweises
 - Rechnungserstellung
 - Fallbeispiele
 - Deklarationspflichten / Erfassung der Umsätze
- 12.30** *Gemeinsames Mittagessen*
- 13.30** *Grenzüberschreitende Reihengeschäfte*
- Voraussetzungen und Nachweispflichten
 - Zuordnung der Warenbewegung im Reihengeschäft anhand der aktuellen Rechtsprechung des BFH sowie der widersprechenden Verwaltungsansicht, Gesetzesentwürfe
 - Das Reihengeschäft in Abgrenzung zur „gebrochenen Beförderung“

REFERENTEN

- Das Reihengeschäft in Abgrenzung zur „gebrochenen Beförderung“
- Anforderungen an die Buch und Belegnachweis in Reihengeschäften mit Auswirkung aufgrund des BMF-Schreibens vom 7.12.2015
- Besonderheiten bei Rechnungsstellung sowie Melde und Deklarationspflichten
- Zahlreiche Fallbeispiele und Tipps
- Korrekte Handlungsempfehlung zu aktueller Rechtsprechung und Gesetzgebung

15.15 *Kaffeepause*

15.30 ***Aktuelle Rechtsprechung sowie neueste BMF-Schreiben der Finanzverwaltung zu den Anforderungen an Buch- und Belegnachweise***

- BHF: Kein Nachweis mittels Zeugen
- Anforderungen an den CMR-Frachtbrief aufgrund der BFH Rechtsprechung
- Überblick aktuelle Urteile BFH und EuGH
- Neueste Verwaltungserlasse sowie BMF-Schreiben der Finanzverw. im Überblick

17.00 *Ende der Veranstaltung*

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.

RA Dr. Carsten Höink
Geschäftsführer, StB
AWB Steuerberatungsgesellschaft mbH,
Münster



Herr Dr. Höink befasst sich schwerpunktmäßig mit Fragen des Verbrauchs- und Verkehrssteuerrechts, 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.

PROGRAMMHINWEISE

Umsatzsteuer 2016

18. Februar 2016, Frankfurt/Main

Grundlagen Umsatzsteuer

12./13. April 2016, Frankfurt/Main

Korrekte Rechnungen

27. April 2016, Frankfurt/Main

Anlagenbuchhaltung in SAP®

27./28. April 2016, Frankfurt/Main

Grenzüberschreitender Waren- und Dienstleistungsverkehr

28. April 2016, Frankfurt/Main

Umsatzsteuer bei Immobilien

2. Juni 2016, Frankfurt/Main

Grundlagen Arbeitsrecht

2./3. Juni 2016, Frankfurt/Main

Umsatzsteuer in der EDV-Anwendung

13. Juni 2016, Frankfurt/Main

Update Anlagenbuchhaltung

14. Juni 2016, Frankfurt/Main

Die elektronische Rechnung 2016 & das neue ZUGFeRD-Format

16. Juni 2016, Frankfurt/Main

GELANGENSBESTÄTIGUNG UND AUSGANGSVERMERK **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, 12. April 2016

9.00 – 17.00 Uhr

Registrierung ab 8.30 Uhr

VERANSTALTUNGSORT

RAMADA Hotel Frankfurt Messe

Oeserstr. 180 · D-65933 Frankfurt/Main

Tel.: 069/3905-0 · Fax: 069/3905-1234

E-Mail: frankfurt-messe@ramada.de

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. 16 04 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

Die Teilnahmegebühr zzgl. gesetzl. Umsatzsteuer ist sofort nach Erhalt der Rechnung zur Zahlung fällig. Stornierungen von Buchungen sind bis zwei Wochen vor Veranstaltungsbeginn gegen eine Bearbeitungsgebühr von € 50,- (zzgl. gesetzl. USt) möglich; bis 1 Woche vor Veranstaltungsbeginn werden 50 % der Teilnahmegebühr, danach wird 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 Absagen 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



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