

# ÜBER UNS

**DAS TEAM** der Akademie Heidelberg ist mit über 20-jähriger fundierter Erfahrung als Ihr Partner in Sachen gezielter Fort- und Weiterbildung tätig.

Speziell für Sie selektieren wir in einem komplexen wirtschaftlichen Umfeld die wichtigen und entscheidenden Informationen und setzen sie in exakt auf Ihren Bedarf zugeschnittene Veranstaltungen zielführend um.

Von anerkannten Experten aus Wirtschaft, Forschung und Politik erhalten Sie schon heute das Wissen von morgen – und das stets komprimiert, praxisnah und aktuell! Damit halten Sie Ihr Wissen up-to-date und verschaffen sich dauerhaft Wettbewerbsvorteile. Insbesondere in einer Zeit, die geprägt ist von hoher Dynamik, steigendem Wettbewerb und zunehmendem Zeitdruck ist dieses Mehr an Wissen für Ihren Erfolg entscheidend!

**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

11.14/1503FU102



Aktuelle Informationen aus 1. Hand!

**25. MÄRZ 2015**  
**FRANKFURT/MAIN**

## **GRENZÜBERSCHREITENDER WAREN- UND DIENSTLEISTUNGSVERKEHR**

***Sichere Abwicklung von Auslandsgeschäften***

Mit den  
neuesten  
Informationen  
zur Gelangens-  
bestätigung!

- ***Grundlagen und aktuelle Neuregelungen***
- ***Vorsteuervergütungsverfahren***
- ***Innergemeinschaftliche Lieferung: Voraussetzungen, Risiken, Vertrauensschutz***
- ***Nachweise, insbesondere Gelangensbestätigung***
- ***Erwerbe und Dreiecksgeschäfte innerhalb der EU: Grundlagen und Besonderheiten***
- ***Unternehmensinternes Verbringen und Auslieferungslager***
- ***Drittlandsreihengeschäfte***

**Reg.-Dir. Michael Langer**  
Umsatzsteuer-Experte  
Bundesfinanzverwaltung, Bonn

**Dr. Matthias Winter**  
Umsatzsteuer-Experte  
Flick Gocke Schaumburg, Bonn



***Besonders interessant durch das Zusammenwirken von Referenten aus der Bundesfinanzverwaltung und der Unternehmensberatung!***

**SEMINARZIEL** Abrechnungen in das Ausland sollten möglichst keine deutsche Umsatzsteuer enthalten. Vermeidbar ist das nicht immer. Die Risiken bei der Nutzung von Steuerbefreiungen sind groß, wenn sich im Nachhinein herausstellt, dass deren Voraussetzungen nicht vorlagen.

Durch die Umsetzung aktueller EU-Richtlinien entwickelt der Gesetzgeber immer wieder neue Vorschriften, die den Unternehmen die umsatzsteuerliche Abwicklung von Auslandsgeschäften erschweren. Hier ist vor allem die Gelangensbestätigung mittlerweile ein Dauerthema, das immer noch für große Unsicherheit sorgt.

Bei diesem Seminar erhalten Sie aktuell und aus erster Hand einen Überblick über die Änderungen im Umsatzsteuerrecht und deren Konsequenzen für die Unternehmenspraxis. Nach einer Kurzdarstellung des systematischen Herangehens, der Rechtsgrundlagen und Verwaltungsanweisungen werden vor allem Praxisfälle diskutiert. Die Lösungen werden gemeinsam erarbeitet.

**TEILNEHMERKREIS** Vorstände und Geschäftsführer, Führungskräfte und Mitarbeiter aus den Bereichen

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

sowie Rechtsanwälte, Steuerberater und Wirtschaftsprüfer

**BEGRENZTE TEILNEHMERZAHL** Die Veranstaltung ist auf 20 Teilnehmer begrenzt, um eine Atmosphäre zu gewährleisten, in der die anspruchsvolle Thematik intensiv und praxisnah vermittelt werden kann. Hierzu dient auch die von den Referenten erstellte Dokumentation, die Ihnen – zurück in Ihrem Unternehmen – lange als hilfreiches Nachschlagewerk dienen wird.

## PROGRAMM

9.00 *Eröffnung und Begrüßung*

9.15 ***Grundlagen und Neuregelungen***

- Prüfungsschema für Auslandsgeschäfte
- Vertragsgegenstand
- Werklieferung oder Werkleistung?
- Steuerbefreiung bei innergemeinschaftlichen und Drittlandslieferungen
- Auswirkungen des Jahressteuergesetzes 2013
- Neue Vorschriften zum Buch- und Belegnachweis bei Exportumsätzen – die neue „Gelangensbestätigung“

10.30 *Kaffeepause*

10.45 ***Innergemeinschaftliche Lieferungen***

- Überblick und Voraussetzungen
- Rechnungserteilung
- Buch- und belegmäßiger Nachweis, insbesondere Verwendung der Gelangensbestätigung
- Haftungsrisiko und Vertrauensschutz für den Lieferanten
- Erklärungspflichten
- Fallbeispiele

***Innergemeinschaftliche Erwerbe***

- Tatbestandsvoraussetzungen
- Einschränkung durch Erwerbsschwelle
- Ort und Zeitpunkt des innergemeinschaftlichen Erwerbs
- Besondere Steuerbefreiungen
- Bemessungsgrundlage und Steuersatz

## REFERENTEN

- Vorsteuerabzug
- Fallbeispiele

12.30 *Gemeinsames Mittagessen*

13.30 *Innergemeinschaftliche Dreiecksgeschäfte*

- Voraussetzungen
- Nachweispflichten
- Fallbeispiele

### *Innergemeinschaftliches unternehmensinternes Verbringen*

- Liefer- und Erwerbsfiktion
- Steuerbare und nicht steuerbare Tatbestände
- Fallbeispiele

15.15 *Kaffeepause*

15.30 *Lieferungen in das Drittlandsgebiet*

- Voraussetzungen für die Steuerbefreiung
- Belegmäßiger Nachweis
- Besonderheiten bei Lieferungen in Freihäfen
- Erfassung der Umsätze

### *Bestimmung des Leistungsorts bei den übrigen Dienstleistungen*

### *Anwendung der Steuerschuldnerschaft bei Inanspruchnahme von Dienstleistungen ausländischer Unternehmer*

### *Neueste Rechtsprechung, Verwaltungserlasse und aktuelle Gesetzgebungsverfahren im Umsatzsteuerrecht*

17.00 *Ende der Veranstaltung*

## **Reg.-Dir. Michael Langer** *Umsatzsteuer-Experte* *Bundesfinanzverwaltung, Bonn*



Herr Langer ist Diplom-Finanzwirt und in der Bundesfinanzverwaltung tätig. Er ist Fachmann für die Anwendung und Auslegung des Umsatzsteuer-Gemeinschaftsrechts sowie für die umsatzsteuerliche Beurteilung des grenzüberschreitenden Waren- und Dienstleistungsverkehrs. Herr Langer stellt bei dem Seminar die eigene Auslegung der aktuellen Gesetzgebung dar.

## **Dr. Matthias Winter** *Umsatzsteuer-Experte* *Flick Gocke Schaumburg Rechtsanwälte,* *Wirtschaftsprüfer, Steuerberater, Bonn*



Vor seiner Beratertätigkeit bei Flick Gocke Schaumburg war Herr Dr. Winter Referent für Umsatz- und Verbrauchssteuern bei dem Deutschen Industrie- und Handelskammertag (DIHK) in Bonn. Er ist Autor und Co-Autor zahlreicher Publikationen auf dem Gebiet des Umsatzsteuerrechts.

## SEMINARHINWEISE

### UMSATZSTEUER 2015

25. Februar 2015 in Frankfurt/Main

### GRUNDLAGEN UMSATZSTEUER

17./18. März 2015 in Köln

### UMSATZSTEUER D-A-CH 2015

29. April 2015 in Frankfurt/Main

Weitere Informationen unter der Telefonnummer 06221/65033-0 oder unter [www.akademie-heidelberg.de](http://www.akademie-heidelberg.de)

# PROGRAMM- HINWEISE

## *Bilanzierung & Steuern 2015 Kompakt*

20. Januar 2015, Frankfurt/Main

## *Umsatzsteuer 2015*

25. Februar 2015, Frankfurt/Main

## *Frankreich: Wirtschafts-, Bilanz- und Steuerrecht*

4./5. März 2015, Frankfurt/Main

## *Korrekte Rechnungen*

18. März 2015, Frankfurt/Main

## *Verrechnungspreise und Dokumentation von Verrechnungspreisen*

22. April 2015, Frankfurt/Main

## *Die neue elektronische Rechnung (und) das ZUGFeRD-Format*

23. April 2015, Frankfurt/Main

## *Umsatzsteuer im Konzern*

23. April 2015, Frankfurt/Main

## *Grundlagen Anlagenbuchhaltung*

22./23. April 2015, Frankfurt/Main

## *Grundlagen Buchhaltung*

22.-24. April 2015, Heidelberg

## *Umsatzsteuer D-A-CH 2015*

29. April 2015, Frankfurt/Main

## *US-GAAP Bilanzierung*

24./25. Juni 2015, Frankfurt/Main

## *Leiter Finanz- und Rechnungswesen*

9.-11. September 2015, Hamburg

## *Managed Events – Wir organisieren Ihr Event!*

Nutzen Sie Erfahrung, Back-Office, IT und Kostenvorteile von mehr als 20 Jahren Veranstaltungs-Praxis für Ihr nächstes Event!

## **GRENZÜBERSCHREITENDER WAREN- UND DIENSTLEISTUNGSVERKEHR**

**ANMELDE-FAX: 06221/65033-29**

### **ANMELDEFORMULAR**

|                    |  |
|--------------------|--|
| NAME               |  |
| VORNAME            |  |
| POSITION           |  |
| FIRMA              |  |
| STRASSE            |  |
| PLZ/ORT            |  |
| TEL.               |  |
| FAX                |  |
| E-MAIL             |  |
| DATUM UNTERSCHRIFT |  |

### **TERMIN & SEMINARZEITEN**

Mittwoch, 25. März 2015

9.00 – 17.00 Uhr

Registrierung ab 8.30 Uhr

### **VERANSTALTUNGSORT**

BEST WESTERN Macrander Hotel  
Frankfurt Kaiserlei  
Strahlenberger Str. 12

D-63067 Offenbach bei Frankfurt/Main

Tel.: 069/153400-0 - Fax: 069/153400-400

E-Mail: [info@macranderbestwestern.de](mailto:info@macranderbestwestern.de)

Bitte beachten Sie sich bei Ihrer *Zimmerreservierung* stets auf die *Sonderkonditionen* des Abfrühkontingents der AH Akademie für Fortbildung Heidelberg und beachten Sie, dass das Abfrühkontingent **vier Wochen** vor dem Termin abläuft.

### **SEMINAR-NR. 15 03 FU101 W**

### **TEILNAHMEGEBÜHR**

€ 790,- (zzgl. gesetzl. USD). Die Teilnahmegebühr beinhaltet ein gemeinsames Mittagessen, Seminar Getränke, Pausenfrischungen 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. USD) möglich; bis 1 Woche vor Veranstaltungsbeginn werden 50 % der Teilnahmegebühr, danach wird die volle Teilnahmegebühr fällig. Die Stornierklärung 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](http://www.akademie-heidelberg.de/bahn)

**DB BAHN**

### **AH Akademie für Fortbildung**

Heidelberg GmbH

Maßstraße 28

D-69123 Heidelberg

Telefon 06221/65033-0

Telefax 06221/65033-69

[anmeldung@akademie-heidelberg.de](mailto:anmeldung@akademie-heidelberg.de)

[www.akademie-heidelberg.de](http://www.akademie-heidelberg.de)

**AKADEMIE  
FÜR FORTBILDUNG  
HEIDELBERG**

