



PRAXIS-SEMINAR

22. JUNI 2017

OFFENBACH BEI FRANKFURT/MAIN

GRENZÜBERSCHREITENDER WAREN- UND DIENSTLEISTUNGSVERKEHR

Sichere Abwicklung von Auslandsgeschäften

*Mit den
aktuellen
Neuerungen
aus der
Rechtsprechung!*

- *Grundlagen und aktuelle Neuregelungen*
- *Innergemeinschaftliche Lieferung:
Voraussetzungen, Risiken, Vertrauensschutz*
- *Nachweise, insbesondere Gelangensbestätigung*
- *Erwerbe und Dreiecksgeschäfte innerhalb der EU:
Grundlagen und Besonderheiten*
- *Reverse-Charge: Wieder neue Vorschriften*
- *„Klarstellung“ bei den Reihengeschäften*

RA Dr. Carsten Höink

*Geschäftsführer, StB
AWB Steuerberatungs-
gesellschaft mbH*

Ferdinand Huschens

*Umsatzsteuer-Experte
Bundesfinanzverwaltung
Berlin*



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



Mit vielen praktischen Tipps für die Unternehmenspraxis!

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.

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

10.30

Kaffeepause

10.45

Inneregemeinschaftliche Lieferungen

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

Inneregemeinschaftliche Erwerbe

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

REFERENTEN

- 12.30 *Gemeinsames Mittagessen*
- 13.30 ***Innergemeinschaftliche Reihengeschäfte***
- Voraussetzungen und Nachweispflichten
 - Aktuelle Entwicklungen
 - 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 Aktuelles aus der EU im Umsatzsteuerrecht***
- 17.00 *Ende der Veranstaltung*

RA Dr. Carsten Höink

Geschäftsführer, StB

**AWB Steuerberatungsgesellschaft mbH,
Münster/Hamburg**



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.

Ferdinand Huschens

Umsatzsteuer-Experte

Bundesfinanzverwaltung, Berlin



Herr Huschens beschäftigt sich u.a. mit der Umsatzbesteuerung grenzüberschreitender Transaktionen und dem UStAE. Er war viele Jahre mit der Auslegung des MWSt-Rechts innerhalb der EU befasst und ist Autor zahlreicher Fachartikel in diesem Bereich. Die Vorträge von Herrn Huschens während der Veranstaltung finden nicht in dienstlicher Eigenschaft statt.

NOCH FRAGEN? GERNE!



Für Fragen zum Seminar ***Grenzüberschreitender Waren und Dienstleistungsverkehr*** und unserem weiteren Programm stehe ich Ihnen gerne zur Verfügung.

Dipl.-Kfm. Stefan Willenbücher

Tel.: 06221/65033-10

E-Mail: s.willenbuecher@akademie-heidelberg.de

PROGRAMMHINWEISE

Bilanzierung & Steuern 2017

24. Januar 2017, Köln

Umsatzsteuer 2017

16. Februar 2017, Frankfurt/Main

Nachweispflichten bei der Umsatzsteuer

22. März 2017, Offenbach bei 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

Die elektronische Rechnung 2017 - das neue ZUGFeRD-Format

21. Juni 2017, Frankfurt/Main

Umsatzsteuer in der EDV-Anwendung

22. Juni 2017, Frankfurt/Main

Grundlagen Bilanzierung & Steuern

5.-7. Juli 2017, Düsseldorf

Fachreferent Anlagenbuchhaltung

21.-26. August 2017, Heidelberg

GRENZÜBERSCHREITENDER WAREN- UND DIENSTLEISTUNGSVERKEHR

ANMELDE-FAX: 06221/65033-29

ANMELDEFORMULAR

NAME _____

VORNAME _____

POSITION _____

FIRMA _____

STRASSE _____

PLZ/ORT _____

TEL./FAX _____

E-MAIL _____

NAME DER SEKRETÄRIN _____

DATUM UNTERSCHRIFT _____

TERMIN & SEMINARZEITEN

Donnerstag, 22. Juni 2017
9.00 – 17.00 Uhr
Registrierung ab 8.30 Uhr

SEMINAR-NR. 17 06 FU101 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

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@macrander.bestwestern.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.

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