

# 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

12.14/1503RU036

Seit mehr als 10 Jahren bewährt  
und ständig aktualisiert!

17./18. MÄRZ 2015  
KÖLN

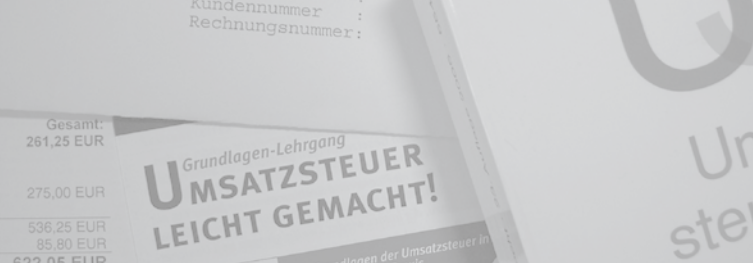
# GRUNDLAGEN UMSATZSTEUER

Mit den  
Neuregelungen  
durch das  
„Kroatien-Gesetz“  
und das  
JStG 2015!

- Grundlagen der Umsatzsteuer in der betrieblichen Praxis
- Abwicklung von Inlands- und Auslandsumsätzen
- Besonderheiten bei Reihen- und Dreiecksgeschäften
- Umsatzsteuer bei sonstigen Leistungen
- Steuerbefreiungen
- Übergang der Steuerschuldnerschaft gem. § 13b UStG
- Neue BMF-Schreiben und EU-Richtlinien

**Dipl.-Finw. Dirk Schnathorst**  
Finanzverwaltung  
Nordrhein-Westfalen

**Dipl.-Finw. Alfons Gehling**  
Finanzamt für Steuerstrafrecht  
und Steuerstrafsachen, Düsseldorf



**LEHRGANGSZIEL** Das Umsatzsteuer-Recht gehört zu den unübersichtlichsten Gesetzeswerken im deutschen Steuerrecht. Durch die vielen von der Umsatzsteuer betroffenen Geschäftsvorfälle wird man in der Unternehmenspraxis jeden Tag mit diesen Regelungen konfrontiert. Regelmäßig werden neue Vorschriften formuliert, die immer wieder Zweifelsfragen und Unsicherheiten aufkommen lassen. Derzeit sorgen das Zollkodex-Anpassungsgesetz (Jahressteuergesetz 2015) und das sog. „Kroatien-Gesetz“ für Umsetzungsprobleme in der Praxis.

Dieser Lehrgang vermittelt in nur zwei Tagen das notwendige Grundlagenwissen über das System und die Funktionsweise der Umsatzsteuer. Dabei werden selbstverständlich auch die Regelungen der aktuellen BFH-Urteile sowie der neuen EU-Vorschriften berücksichtigt. Die einzelnen Themengebiete werden anhand von vielen praktischen Fallbeispielen und Fallstudien verdeutlicht. Nach dem Seminar sind Sie sicher in der Anwendung der Umsatzsteuer-Vorschriften.

**TEILNEHMERKREIS** Dieser Lehrgang wendet sich an Fach- und Führungskräfte der Abteilungen

- Debitorenbuchhaltung
- Kreditorenbuchhaltung
- Finanzbuchhaltung
- Finanz- und Rechnungswesen
- Steuern
- Interne Revision und
- Controlling

sowie anderer betroffener Funktionsbereiche, die eine größere Sicherheit im Umgang mit der Umsatzsteuer gewinnen wollen.

**BEGRENZTE TEILNEHMERZAHL** Die Veranstaltung ist auf 20 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.

**Teilnehmerstimmen zu der Veranstaltung:**

„*Hilfreiche Veranstaltung zur Beratung von Mandanten!*“

C. Jahnke, Genossenschaftsverband e.V.

„*Empfehlenswert!*“ T. Berndt, Siemens AG

„*Das komplexe und schwierige Thema wurde sehr anschaulich*

*und verständlich übermittelt!*“ C. Holtermann, OFRA Holding GmbH & Co. KG

## PROGRAMM: 1. SEMINARTAG

**10.00** *Eröffnung und Begrüßung*

**10.15** *Einordnung der Umsatzsteuer im Steuersystem und rechtliche Grundlagen*

- System der Umsatzsteuer
- Steuerbare entgeltliche Leistungen, Leistungsbegriff
- Unternehmer, Rahmen des Unternehmens
- Lieferungen und sonstige Leistungen
- Lieferungen, Zeitpunkt und Ort der Lieferung
- Lieferungen gegen Entgelt gleichgestellter Umsätze
- Sonstige Leistungen, Zeitpunkt und Ort der sonstigen Leistung

Ort der sonstigen Leistungen nach § 3a UStG · Sitzort des Unternehmers · Belegenheitsort eines Grundstücks · Tätigkeitsort · Ort der Vermittlungsleistung · Sitzort des Leistungsempfängers · Ort der Beförderungsleistungen und der damit zusammenhängenden sonstigen Leistungen (§ 3b UStG) · Sonstige Leistungen gegen Entgelt gleichgestellter Umsätze

**12.30** *Gemeinsames Mittagessen*

**14.00** *Steuerbefreiungen bei der Umsatzsteuer*

- Politische Motivation, Vorsteuerabzug
- Einzelne Steuerbefreiungen
- Ausfuhrlieferungen, Lohnveredelungen an Gegenständen der Ausfuhr
- Steuerfreie innergemeinschaftliche Lieferungen
- Beförderungsleistungen
- Vermittlungsleistungen
- Grundstücksübertragungen
- Vermietung und Verpachtung von Grundstücken
- Heilberufliche Tätigkeit
- Optionsmöglichkeiten und Folgen der Option zur Steuerpflicht
- Einschränkung der Optionsmöglichkeit

**15.30** *Kaffeepause*

**15.45** *Bemessungsgrundlage, Entstehung der Umsatzsteuer, Rechnungen und Vorsteuerabzug*

- Steuersätze und Bemessungsgrundlage
- Entstehung der Steuer
- Ist-Versteuerung von Anzahlungen
- Steuerschuldner
- Berichtigung der Umsatzsteuer
- Ausstellen von Rechnungen, unrichtiger und unberechtigter Steuerausweis
- Rechnungsberichtigung

**ca. 18.00** *Ende des ersten Seminartages*

## PROGRAMM: 2. SEMINARTAG

### 8.30 *Vorsteuerabzug und Berichtigung des Vorsteuerabzugs*

- Voraussetzungen für den Vorsteuerabzug
- Vorsteuerermittlung in besonderen Fällen
  - Vorsteuerbeträge in Kleinbetragsrechnungen ·
  - Vorsteuerbeträge in Fahrausweisen · Vorsteuerbeträge bei Reisekosten
- Vorsteuerabzug bei Importen (Einfuhr und innergemeinschaftlicher Erwerb)
- Abziehbare und nicht abziehbare Vorsteuer, Aufteilung der Vorsteuer
- Berichtigung des Vorsteuerabzugs gem. § 15a UStG
- Vergütungsverfahren

### 10.15 *Kaffeepause*

### 10.30 *Warenlieferungen im europäischen Binnenmarkt*

- Versteuerung im Ursprungs- oder Bestimmungsland
- Drittlandsgebiet und Gemeinschaftsgebiet
- Die Umsatzsteueridentifikationsnummer
- Versandhandelsregelung
- Steuerbarer innergemeinschaftlicher Erwerb
  - Inneregemeinschaftlicher Erwerb gegen Entgelt ·
  - Inneregemeinschaftliches Verbringen
- Steuerbare innergemeinschaftliche Lieferung
  - Inneregemeinschaftliche Lieferung gegen Entgelt ·
  - Inneregemeinschaftliche Lieferung durch Verbringen

### 12.00 *Gemeinsames Mittagessen*

### 13.30 *Reihengeschäfte*

- Reihengeschäfte im Inland
- Grenzüberschreitende Reihengeschäfte (Drittlandsgebiet und/oder Gemeinschaftsgebiet)
- Innergemeinschaftliches Dreiecksgeschäft

### 15.00 *Kaffeepause*

### 15.15 *Wechsel der Steuerschuldnerschaft gem. § 13b UStG*

- Werklieferungen und sonstige Leistungen ausländischer Unternehmer
- Grundstückslieferungen
- Bauleistungen (mit der aktuellen Gesetzgebung und der Abwicklung der Altfälle (Bauträger-Sachverhalt))

### *Aktuelle Neuregelungen 2015*

- Zollkodex-Anpassungsgesetz (JStG 2015)
- „Kroatien-Gesetz“: MOSS (KEA)
- Aktuelle BFH-Urteile, BMF-Schreiben und Verwaltungsanweisungen zur Umsatzsteuer

### 17.00 *Ende der Veranstaltung*

## REFERENTEN

### *Dipl.-Finw. Alfons Gehling*

#### *Finanzverwaltung Nordrhein-Westfalen*

Herr Gehling ist durch seine Lehrtätigkeit an der Fachhochschule für Finanzen in Nordkirchen und als Umsatzsteuer-Hauptsachgebietsleiter beim Finanzamt Coesfeld ein versierter Kenner des Umsatzsteuerrechts. Durch seine nebenberufliche Referenten-Tätigkeit in der Steuerberater Aus- und Fortbildung kann er die Umsatzsteuer-Problematik sowohl aus Sicht der Finanzverwaltung als auch aus Unternehmenssicht darstellen.



### *Dipl.-Finw. Dirk Schnathorst*

#### *Umsatzsteuerhauptsachgebietsleiter Finanzamt für Steuerstrafrecht und Steuerstrafsachen, Düsseldorf*

Herr Schnathorst kennt als Sachgebietsleiter die aktuellen Probleme bei der umsatzsteuerlichen Abwicklung von Geschäftsvorfällen. Mehr als 15 Jahre Lehrtätigkeit auf dem Gebiet der Umsatzsteuer garantieren einen aktuellen und praxisnahen Lernerfolg.



## NOCH FRAGEN? GERNE!



Für Fragen zum Lehrgang *Grundlagen Umsatzsteuer* 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



# 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

## **Grenzüberschreitender Waren- und Dienstleistungsverkehr**

25. März 2015, Frankfurt/Main

## **Verrechnungspreise und Dokumentation von Verrechnungspreisen**

22. April 2015, Frankfurt/Main

## **Die neue elektronische Rechnung – das ZUGFeRD-Format**

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!

## GRUNDLAGEN UMSATZSTEUER

ANMELDE-FAX: 062221/65033-29

### ANMELDEFORMULAR

NAME \_\_\_\_\_

VORNAME \_\_\_\_\_

POSITION \_\_\_\_\_

FIRMA \_\_\_\_\_

STRASSE \_\_\_\_\_

PLZ/ORT \_\_\_\_\_

TEL. \_\_\_\_\_

FAX \_\_\_\_\_

E-MAIL \_\_\_\_\_

DATUM UNTERSCHRIFT \_\_\_\_\_

### TERMINE & SEMINARZEITEN

Dienstag/Mittwoch, 17./18. März 2015  
9.00 – 17.00 Uhr  
Registrierung ab 8.30 Uhr

### VERANSTALTUNGORT

Hotel Mondial am Dom Cologne  
Kurt-Hackenbergs-Platz 1 · D-50667 Köln  
Tel.: 0221/2063-0 · 0221/2063-527

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

### SEMINAR-NR. 15 03 FU036 W

### TEILNAHMEGEBÜHR

€ 1.290,- (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 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 günstigste 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 Anmeldebuchung oder sofort unter [www.akademie-heidelberg.de/bahn](http://www.akademie-heidelberg.de/bahn)  **BAHN**

### AH Akademie für Fortbildung

Heidelberg GmbH

Maßstraße 28

D-69123 Heidelberg

Telefon 062221/65033-0

Telefax 062221/65033-69

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

AKADEMIE  
FÜR FORTBILDUNG  
HEIDELBERG

