

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

12.15/1604RU036

Seit mehr als 10 Jahren bewährt
und ständig aktualisiert!

12./13. APRIL 2016
FRANKFURT/MAIN

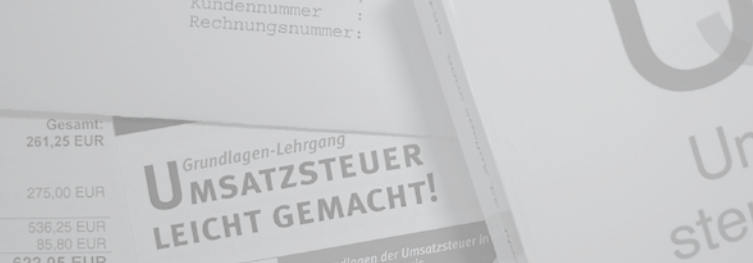
GRUNDLAGEN UMSATZSTEUER

Mit den
Neuregelungen
durch das
„Steueränderungs-
gesetz 2015“
sowie aktuelle
BFH-Urteile und
BMF-Schreiben!

- 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
Finanzamt für Steuerstrafrecht
und Steuerstrafsachen, Düsseldorf

Dipl.-Finw. Alfons Gehling
Finanzverwaltung
Nordrhein-Westfalen



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

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. In diesem Jahr sorgt vor allem das sogenannte „Jahressteuergesetz 2016“ mit seinen umfangreichen Neuregelungen im Umsatzsteuerrecht für einen Informationsbedarf in den Unternehmen.

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 aktuellen 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.

PROGRAMM: 1. SEMINARTAG

10.00	Eröffnung und Begrüßung
10.15	Einordnung der Umsatzsteuer im Steuersystem & rechtliche Grundlagen <ul style="list-style-type: none"> ■ 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 <p>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</p>
12.30	Gemeinsames Mittagessen
14.00	Steuerbefreiungen bei der Umsatzsteuer <ul style="list-style-type: none"> ■ 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 & Folgen der Option zur Steuerpflicht ■ Einschränkung der Optionsmöglichkeit
15.30	Gemeinsame Kaffeepause
15.45	Warenlieferungen im europäischen Binnenmarkt <ul style="list-style-type: none"> ■ Versteuerung im Ursprungs- oder Bestimmungsland ■ Drittlandsgebiet und Gemeinschaftsgebiet ■ Die Umsatzsteueridentifikationsnummer ■ Versandhandelsregelung ■ Steuerbarer innergemeinschaftlicher Erwerb ■ Innergemeinschaftlicher Erwerb gegen Entgelt · Innergemeinschaftliches Verbringen ■ Steuerbare innergemeinschaftliche Lieferung ■ Innergemeinschaftliche Lieferung gegen Entgelt · Innergemeinschaftliche Lieferung durch Verbringen
ca. 18.00	Ende des ersten Seminartages

PROGRAMM: 2. SEMINARTAG

- 8.30** *Reihengeschäfte*
- Reihengeschäfte im Inland
 - Grenzüberschreitende Reihengeschäfte (Drittlandsgebiet und/oder Gemeinschaftsgebiet)
 - Innergemeinschaftliches Dreiecksgeschäft
- 10.15** Gemeinsame Kaffeepause
- 10.30** *Wechsel der Steuerschuldnerschaft gem. § 13b UStG*
- Werklieferungen und sonstige Leistungen ausländischer Unternehmer
 - Grundstückslieferungen
 - Bauleistungen
- 12.00** *Gemeinsames Mittagessen*
- 13.30** *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
- 15.00** *Gemeinsame Kaffeepause*
- 15.15** *Vorsteuerabzug & 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
- Aktuelle Neuregelungen 2016**
- Steueränderungsgesetz 2015
 - Aktuelle BFH-Urteile, BMF-Schreiben und Verwaltungsanweisungen zur Umsatzsteuer
- 17.00** *Ende des Seminars*

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 2016

20. Januar 2016, Frankfurt/Main

Das neue HGB

22. Januar 2016, Frankfurt/Main

Umsatzsteuer 2016

18. Februar 2016, Frankfurt/Main

Unternehmerische Betätigung in Frankreich

3./4. März 2016, Frankfurt/Main

Sachzuwendungen an Arbeitnehmer aus lohn- und umsatzsteuerlicher Sicht

12. April 2016, Frankfurt/Main

Teilzeit, Befristung, Leiharbeit & Co.

14. 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

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: 06221/65033-29

ANMELDEFORMULAR

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

TERMINE & SEMINARZEITEN

Dienstag/Mittwoch, 12./13. April 2016

1. Tag: 10.00 - 18.00 Uhr

Registrierung ab 9.30 Uhr

2. Tag: 8.30 - 17.00 Uhr

VERANSTALTUNGSORT

RAMADA Hotel Frankfurt Messe
Oesestr. 180 · D-65933 Frankfurt/Main
Tel.: 069/3905-0 · Fax: 069/3905-1234
E-Mail: frankfurt-messe@ramada.de

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. 16 04 FU036 W

TEILNAHMEGEBÜHR

€ 1.290,- (zzgl. gesetzl. USt). Die Teilnahmegebühr beinhaltet ein gemeinsames Mittagessen, Seminargetränke, Pausenrfrischungen 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 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 Anmeldebstätigung oder sofort unter 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
www.akademie-heidelberg.de

AKADEMIE
FÜR FORTBILDUNG
HEIDELBERG

