



Seit mehr als 10 Jahren bewährt und ständig aktualisiert!

PRAXIS-SEMINAR

27./28. SEPTEMBER 2017

MANNHEIM

GRUNDLAGEN UMSATZSTEUER

*Inklusive
der aktuellen
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*



AKADEMIE
FÜR FORTBILDUNG
HEIDELBERG



TEILNEHMERSTIMMEN ZU DER VERANSTALTUNG

„Kompetent und empfehlenswert.“

„Anspruchsvoll, aber sehr hilfreich und informativ.“

„Sehr guter Einstieg um einen Überblick über das Umsatzsteuerrecht zu erhalten, viele Zusatzinformationen für die Praxis.“

SEMINARZIEL 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.

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

- 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 & Folgen der Option zur Steuerpflicht
- Einschränkung der Optionsmöglichkeit

15.30

Gemeinsame Kaffeepause

15.45

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

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 2016/2017**
- Steueränderungsgesetz 2015
 - Zweites Bürokratienteilungsgesetz
 - Aktuelle BFH-Urteile, BMF-Schreiben und Verwaltungsanweisungen zur Umsatzsteuer
- 17.00** *Ende des Seminars*

REFERENTEN

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.

WEITERE SEMINARE ZUR UST:

Umsatzsteuer bei Immobilien

27. April 2017, Offenbach bei Frankfurt/Main

Korrekte Rechnungen

25. April 2017, Frankfurt/Main

Grenzüberschreitender Waren- und Dienstleistungsverkehr

22. Juni 2017, Offenbach bei Frankfurt/Main

Umsatzsteuerliche Organschaft

6. Juli 2017, Frankfurt/Main

Informationen zu den Veranstaltungen erhalten Sie von Dipl.-Kfm. Stefan Willenbücher unter Telefon 06221/65033-10 oder per E-Mail unter:
s.willenbuecher@akademie-heidelberg.de

PROGRAMMHINWEISE

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

Umsatzsteuer in der EDV-Anwendung

22. Juni 2017, Frankfurt/Main

Grundlagen-Seminar: Die elektronische Rechnung 2017 - das neue ZUGFeRD-Format

21. Juni 2017, Frankfurt/Main

Grenzüberschreitender Waren- und Dienstleistungsverkehr

22. Juni 2017, Frankfurt/Main

Aufbau-Seminar: Die elektronische Rechnung 2017

29. Juni 2017, Frankfurt/Main

Grundlagen Bilanzierung & Steuern

5.-7. Juli 2017, Düsseldorf

Fachreferent Anlagenbuchhaltung

21.-26. August 2017, Heidelberg

Leiter Finanz- und Rechnungswesen

12.-14. September 2017, Weimar

GRUNDLAGEN UMSATZSTEUER

ANMELDE-FAX: 06221/65033-29

ANMELDEFORMULAR

NAME

VORNAME

POSITION

FIRMA

STRASSE

PLZ/ORT

TEL./FAX

E-MAIL

NAME DER SEKRETÄRIN

DATUM UNTERSCHRIFT

TERMIN & SEMINARZEITEN

Mittwoch/Donnerstag, 27./28. September 2017

1. Tag: 10.00 - 18.00 Uhr

Registrierung ab 9.30 Uhr

2. Tag: 8.30 - 17.00 Uhr

Seminar-Nr. 17 09 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

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

VERANSTALTUNGORT

Dorint Kongress Hotel Mannheim
Friedrichsring 6 · D-68161 Mannheim
Tel.: 0621/1251-0 · Fax: 0621/1251-100
<http://hotel-mannheim.dorint.com>

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