

Inklusive MwSt-Reform 2019 - 2022

PRAXIS-SEMINAR

25./26. SEPTEMBER 2018

FRANKFURT/MAIN

GRUNDLAGEN UMSATZSTEUER

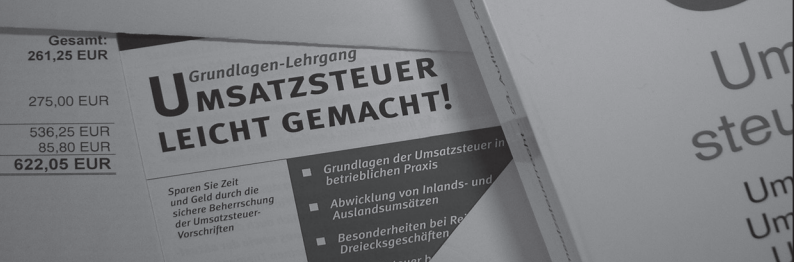
*Inklusive
der aktuellen
BFH-Urteile und
BMF-Schreiben!*

- *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 Konsequenzen der europäischen Mehrwertsteuer-Reform 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 ■ Ausfuhrleistungen, 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 ■ 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
	Mehrwertsteuerreform 2019 - 2022 ■ Zertifizierter Steuerpflichtiger ■ Ausblick auf weitere Änderungen
	Aktuelle BFH-Urteile, BMF-Schreiben und Verwaltungsanweisungen zur Umsatzsteuer
17.00	Ende des Seminars

REFERENT

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.

UMSATZSTEUER-VERANSTALTUNGEN

Korrekte Rechnungen

25. September 2018, Mannheim

Grundlagen-Seminar: Die elektronische Rechnung

16. Oktober 2018, Mannheim

Kongress: Umsatzsteuer & Strafrecht 2018/2019

25. Oktober 2018, Frankfurt/Main

Aufbau-Seminar: Die elektronische Rechnung

13. November 2018, Frankfurt/Main

Informationen zu den Veranstaltungen erhalten Sie unter Telefon 06221/65033-0 oder per E-Mail unter: info@akademie-heidelberg.de

PROGRAMMHINWEISE

Einführung in das Rechnungswesen in SAP®

19.-21. September 2018, Würzburg

Korrekte Rechnungen

25. September 2018, Mannheim

Die elektronische Rechnung: Grundlagenseminar

16. Oktober 2018, Mannheim

Anlagenbuchhaltung in SAP®

16./17. Oktober 2018, Offenbach bei Frankfurt/Main

Professioneller Umgang mit Low Performern

25. Oktober 2018, Frankfurt/Main

Spezialfunktionen der Anlagenbuchhaltung in SAP

6./7. November 2018, Frankfurt/Main

Grundlagen Anlagenbuchhaltung

26./27. November 2018, Offenbach bei Frankfurt/Main

Leasing in SAP®

27. November 2018, Offenbach bei Frankfurt/Main

Update Anlagenbuchhaltung

28. November 2018, Mannheim

Das neue SAP®-Hauptbuch

14. November 2018, Offenbach bei Frankfurt/Main

! Anmeldung 30 Tage
vor Veranstaltung
empfohlen

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

Dienstag/Mittwoch, 25./26. September 2018

1. Tag: 10.00 - 18.00 Uhr

Registrierung ab 9.30 Uhr

2. Tag: 8.30 - 17.00 Uhr

Seminar-Nr. 18 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

VERANSTALTUNGSORT

H4 Hotel Frankfurt Messe
Oeserstr. 180 · 65933 Frankfurt am Main
Tel.: 069/3905-0 · Fax: 069/3808-218
E-Mail: frankfurt.messe@h-hotels.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