

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

06.14/1411RU036

Seit 9 Jahren bewährt und ständig aktualisiert!

4./5. NOVEMBER 2014
KÖLN

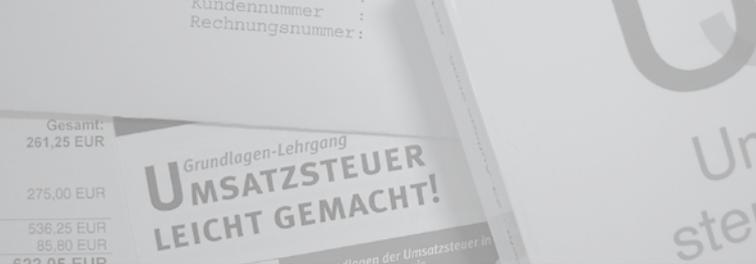
GRUNDLAGEN UMSATZSTEUER

Mit den
Neuregelungen
durch das
Amtshilferichtlinie-
Umsetzungsgesetz!

- 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 Düsseldorf-Nord,
Düsseldorf

Dipl.-Finw. Alfons Gehling
Fachhochschule für Finanzen,
Nordkirchen



Teilnehmerstimmen zu der Veranstaltung:

„Hilfreiche Veranstaltung zur Beratung von Mandanten!“ C. Jahr

„Empfehlenswert!“ T. Berndt, Siemens AG

„Das komplexe und schwierige Thema wurde sehr anschaulich und verständlich erklärt.“

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. So hat z.Bsp. das Amtshilferichtlinie-Umsetzungsgesetz vom 29.6.2013 für zahlreiche Neuregelungen und Änderungen im Umsatzsteuerrecht gesorgt.

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 an Hand von **vielen praktischen Fallbeispielen und Fallstudien** verdeutlicht. Nach dem Seminar sind Sie damit **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.

PROGRAMM: 1. SEMINARTAG

10.00	Eröffnung und Begrüßung
10.15	Einordnung der Umsatzsteuer im Steuersystem und 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 <ul style="list-style-type: none"> 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
12.15	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 und Folgen der Option zur Steuerpflicht ■ Einschränkung der Optionsmöglichkeit
15.30	Gemeinsame Kaffeepause
15.45	Bemessungsgrundlage, Entstehung der Umsatzsteuer, Rechnungen und Vorsteuerabzug <ul style="list-style-type: none"> ■ 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 *Gemeinsame Kaffeepause*
- 10.30 *Warenlieferungen im europäischen Binnenmarkt*
- Versteuerung im Ursprungsland 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
- 12.00 *Gemeinsames Mittagessen*
- 13.30 *Reihengeschäfte*
- Reihengeschäfte im Inland
 - Grenzüberschreitende Reihengeschäfte (Drittlandsgebiet und/oder Gemeinschaftsgebiet)
 - Innergemeinschaftliches Dreiecksgeschäft
- 15.00 *Gemeinsame Kaffeepause*
- 15.15 *Wechsel der Steuerschuldnerschaft gem. § 13b UStG*
- Werklieferungen und sonstige Leistungen ausländischer Unternehmer
 - Grundstückslieferungen
 - Bauleistungen
- Aktuelle Neuregelungen 2014*
- Amtshilferichtlinie-Umsetzungsgesetz vom 29.6.2013
 - Bestätigungen im Exportgeschäft: Was Sie beachten müssen!
 - Aktuelle BFH-Urteile, BMF-Schreiben und Verwaltungsanweisungen zur Umsatzsteuer
- ca. 17.00 *Ende der Veranstaltung*

REFERENTEN

Dipl.-Finw. Alfons Gehling *Fachhochschule für Finanzen Nordkichen*



Herr Gehling war vor seiner Lehrtätigkeit bei der Fachhochschule für Finanzen Umsatzsteuer-Sonderprüfer beim Finanzamt Borken. Durch seine nebenberufliche Referenten-Tätigkeit in der Steuerberater- und Bilanzbuchhalter-Ausbildung kann er die Umsatzsteuer-Problematik sowohl aus Sicht der Finanzverwaltung als auch aus Unternehmenssicht darstellen und gewährleistet somit einen fundierten Praxistransfer.

Dipl.-Finw. Dirk Schnathorst *Umsatzsteuerhauptsachgebietsleiter Finanzamt Düsseldorf-Nord*



Herr Schnathorst kennt als Sachgebietsleiter die aktuellen Probleme bei der umsatzsteuerlichen Abwicklung von Geschäftsvorfällen. Mehr als 10 Jahre Lehrtätigkeit auf dem Gebiet der Umsatzsteuer garantieren einen aktuellen und praxisnahen Lernerfolg.

WEITERE UMSATZSTEUER-SEMINARE

KORREKTE RECHNUNGEN

RICHTIG FAKTURIEREN - VORSTEUERABZUG SICHERN!

25. Juni 2014 in Köln

5. November 2014 in Frankfurt/Main

UMSATZSTEUER: SICHERE ABWICKLUNG VON AUSLANDSGESCHÄFTEN

MIT AKTUELLEN INFORMATIONEN AUS DEM BUNDESFINANZMINISTERIUM

18. November 2014 in Frankfurt/Main

Gerne senden wir Ihnen das ausführliche Programm!
Rufen Sie uns einfach an! Tel.: 06221/65033-10

Oder besuchen Sie uns im Internet unter
www.akademie-heidelberg.de



Vorankündigung:

BILANZIERUNG & STEUERN 2015

Alles, was Sie im Finanz- und Rechnungswesen und in der Finanzbuchhaltung (FiBu) zum 01.01.2015 wissen müssen:

Unternehmenssteuern 2015 Bilanzierung 2015 Neues zur Abgabenordnung Lohnsteuer 2015 Umsatzsteuer 2015

Mit Referenten aus...

... Landesministerien

Regrat Wolfgang Tausch
Finanzministerium Nordrhein-Westfalen, Düsseldorf
MinDirig. Dr. Steffen Neumann
Finanzministerium Nordrhein-Westfalen, Düsseldorf
Dipl.-Finw. Julia Schanko
Finanzministerium Nordrhein-Westfalen, Düsseldorf
Dipl. Finw. Walter Niermann
Finanzministerium Nordrhein-Westfalen, Düsseldorf

... Finanzverwaltung

Dipl.-Finw. Alfons Gehling
Finanzverwaltung Nordrhein-Westfalen

... Forschung & Lehre

Prof. Dr. Uwe Grobshäuser
Finanzhochschule Ludwigsburg
Prof. Dr. Klaus Hahn
Duale Hochschule Baden-Württemberg, Stuttgart

und zahlreichen Experten aus Verwaltung, Beratung und Unternehmenspraxis.

20. November 2014
27. November 2014
02. Dezember 2014
10. Dezember 2014
11. Dezember 2014

Frankfurt/Main
München
Düsseldorf
Hamburg
Berlin

GRUNDLAGEN UMSATZSTEUER

ANMELDE-FAX: 06221/65033-29

ANMELDEFORMULAR

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

TERMIN & SEMINARZEIT

Dienstag/Mittwoch, 4./5. November 2014
9.00 – 17.00 Uhr
Registrierung ab 8.30 Uhr

VERANSTALTUNGSORT

Hotel Pullman Cologne
Helenenstraße 14 · D-50667 Köln
Tel.: 0221/275-0 · Fax: 0221/275-1301

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

SEMINAR-NR. 14 11 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 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 sofort unter www.akademie-heidelberg.de/bahn  **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

