

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.

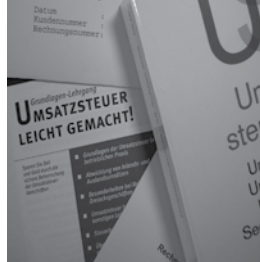
Von anerkannten Experten aus Wirtschaft, Forschung und Politik erhalten Sie schon heute das Wissen von morgen – und das stets komprimiert, praxisnah und aktuell! Damit halten Sie Ihr Wissen up-to-date und verschaffen sich dauerhaft Wettbewerbsvorteile.

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

06.15/15.11RU036



Seit mehr als 10 Jahren bewährt
und ständig aktualisiert!

10./11. NOVEMBER 2015
FRANKFURT/MAIN

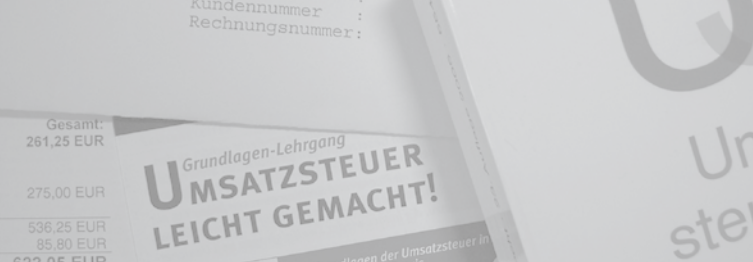
GRUNDLAGEN UMSATZSTEUER

Mit den
Neuregelungen
durch das
„Jahressteuer-
Gesetz 2016“

- 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



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

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.

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))
	Neuregelungen 2016 ■ Gesetz zur Umsetzung der Protokollerklärung zum Zollkodexanpassungsgesetz (Jahres-Steuer-gesetz 2016) ■ 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

Fachreferent Anlagenbuchhaltung

20.-24. Juli 2015, Frankfurt/Main

Leiter Finanz- und Rechnungswesen

16.-18. September 2015, Hamburg

Finanzwissen für die Assistenz

30. September - 2. Oktober 2015, Frankfurt/Main

Vorsteuerabzug bei Grundstücken

7. Oktober 2015, Frankfurt/Main

Unternehmerische Betätigung in Frankreich

22./23. Oktober 2015, Frankfurt/Main

Internationale Verrechnungspreise und ihre Dokumentation

28. Oktober 2015, Frankfurt/Main

Gedächtnistraining - Geistige Fitness durch geniale Merktechniken

5. November 2015, Frankfurt/Main

US-GAAP Bilanzierung

11./12. November 2015, Frankfurt/Main

Grenzüberschreitender Waren- und Dienstleistungsverkehr

17. November 2015, Frankfurt/Main

Die neue elektronische Rechnung - ZUGFeRD

18. November 2015, Frankfurt/Main

Bilanzierung & Steuern 2016

18. November 2015, München

24. November 2015, Düsseldorf

02. Dezember 2015, Frankfurt/Main

09. Dezember 2015, Berlin

10. Dezember 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: 06221/65033-29

ANMELDEFORMULAR

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

TERMINE & SEMINARZEITEN

Dienstag/Mittwoch, 10./11. November 2015

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 Abfrühkontingents der AH Akademie für Fortbildung Heidelberg und beachten Sie, dass das Abfrühkontingent **vier Wochen** vor dem Termin abläuft.

SEMINAR-NR. 15 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 VERANSTALTUNGSSTICKET

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 **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

