

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

05.17/1710FL039



Senatex, Barlis & Co.:
**Urteile, die Sie unbedingt
beachten müssen!**

17. OKTOBER 2017
OFFENBACH BEI FRANKFURT/MAIN

KORREKTE RECHNUNGEN


Richtig fakturieren – Vorsteuerabzug sichern!

Revolutionäre
neue Urteile
gegen die
Finanzverwaltung!

Ende des
Formalismus bei
Rechnungen?

- Grundsätze des Vorsteuerabzugs
- Rechnungsstellung
- Vereinfachungsregelungen
- Prüfungsschwerpunkte der Finanzverwaltung
- Rechnungsberichtigung
- Elektronische Rechnung
- Aufbewahrung von Rechnungen

Dipl.-Finw. Elmar Mohl
Umsatzsteuer-Sonderprüfer
Finanzverwaltung NRW



So erfassen und dokumentieren Sie Ihre Rechnungen nach den neuen Vorschriften!

SEMINARZIEL Unvollständige Rechnungen und andere Verstöße gegen die Formvorschriften gefährden seit jeher den Vorsteuerabzug. Bei der Kontrolle eingehender Rechnungen sollten Sie daher besonders aufmerksam nach den erforderlichen Pflichtangaben prüfen.

Der EuGH hat in diversen revolutionären Urteilen für zahlreiche Änderungen gesorgt. Endlich, denn auch die **rückwirkende Rechnungsberichtigung** sieht der EUGH und der BFH nun als möglich an. Dies hat zur Folge, dass auch für Unternehmen **teure Nachzahlungszinsen**, aufgrund von Rechnungsberichtigungen, **nicht mehr** durch den Fiskus erhoben werden dürfen. Trotzdem ist bei Buchführungsbelegen und gerade explizit bei Rechnungen weiterhin große Sorgfalt geboten, da sich die Urteile nicht einfach pauschal anwenden lassen.

Dieses Seminar zeigt Ihnen aktuell und praxisnah wie Sie den Vorsteuerabzug durch das richtige Prüfen, Erfassen und Aufbewahren der Rechnungen sichern. Sie erhalten hier wertvolle Informationen, wie Sie bereits vor der Reaktion der Finanzverwaltung auf die o.g. Urteile reagieren und Ihre Vorteile nutzen können. Zahlreiche weitere Beispiele aus der Betriebsprüfung sorgen dabei für die notwendige Sicherheit.

TEILNEHMERKREIS Dieses Seminar wendet sich an Fach- und Führungskräfte der Abteilungen

- Debitoren-/Kreditorenbuchhaltung
- Finanzbuchhaltung
- Finanz- und Rechnungswesen
- Steuern
- Import/Export
- Einkauf/Verkauf
- Controlling/Revision

sowie anderer betroffener Funktionsbereiche, die eine größere Sicherheit im Umgang mit Rechnungsprüfung und -stellung gewinnen wollen.

PROGRAMM

- | | |
|--------------|--|
| 9.00 | Begrüßung, Vorstellungsrunde und Einführung |
| 9.15 | Systematik der Umsatzsteuer und des Vorsteuerabzugs, § 15 UStG <ul style="list-style-type: none">■ Mögliche Prüfungsschwerpunkte der Finanzverwaltung bei Rechnungen■ Unionsrechtliche Grundlagen des Vorsteuerabzugs■ Übersicht über die Vorsteuerabzugsberechtigungen mit Besonderheiten |
| | Grundsätze zum Vorsteuerabzug <ul style="list-style-type: none">■ Ordnungsgemäße Rechnung■ Zuordnung zum Unternehmen■ Vorsteueraufteilung■ Gebote, Verbote und Wahlrechte■ Dokumentation der Zuordnungsentscheidung■ Vorsteuerauschlussstatbestände■ Vorsteueraufteilung |
| 10.30 | Kaffeepause |
| 10.45 | Rechnungsstellung, § 14, 14a UStG <ul style="list-style-type: none">■ Bedeutung der Rechnung■ Begriff der Rechnung■ Verpflichtung zur Rechnungsausstellung■ Rechnung im Zivilrecht■ Leistungen im Zusammenhang mit einem Grundstück■ Gutschriftsverfahren (mit Verpflichtungen)■ Pflichtangaben in der Rechnung/die Rechnungsprüfung (mit vielen Beispielen)■ Prüfungspflicht und guter Glaube/Vorsteuer im Billigkeitswege?■ Bescheinigungen des Finanzamts für umsatzsteuerliche Zwecke?■ Besonderheiten bei i.g. Lieferungen/Dienstleistungen - neues EuGH-Urteil!■ Rechnungen über Anzahlungen und Endrechnungen (mit Praxisbeispielen) |

12.15 **Mittagessen**

13.15 **Rechnungsberichtigung/Rechnungskürzung**

- Grundsatz zur Rechnungsberichtigung
- Rückwirkung der Rechnungsberichtigung: Folgen von Senatex, Barlis & Co.

Vereinfachungsregelungen und Kleinbetragsrechnungen

Unrichtiger und unberechtigter Steuerausweis § 14c UStG

- Rechtliche Voraussetzungen
- Neue Urteile des BFH
- Duplikate/Kopien bei Rechnungen (muss auf einer Zweitausfertigung Duplikat/Kopie stehen?)

15.00 **Kaffeepause**

15.45 **Die elektronische Rechnung im Umsatzsteuerrecht Teil 2**

- Regelung und Voraussetzungen zur elektronischen Rechnungslegung
- Kurzzusammenfassung des Gesetzestextes
- Praxisbeispiel zur Anwendung der elektronischen Rechnung
- Die neuen Möglichkeiten des elektronischen Eingangsstempels
- Ausdrucken von elektronischen Rechnungen
- Archivierung der elektronischen Rechnungen nach den neuen GoBD

17.00 **Ende der Veranstaltung**

Dipl.-Finw. Elmar Mohl
Umsatzsteuer-Sonderprüfer
Finanzverwaltung NRW



Herr Mohl ist seit 16 Jahren als Umsatzsteuer-Sonderprüfer, davon nun 2 Jahre bei einem Finanzamt für Groß- und Konzernbetriebsprüfung tätig. Er ist Kenner der Materie und lässt in seinen Vorträgen explizit die Außendienst Erfahrungen mit einfließen. In seinen Seminaren erzielt er eine hervorragende Resonanz, gerade von Praktikern. Seit 2009 befasst sich ausführlich mit der elektronischen Rechnungslegung in der Praxis und ist inzwischen zum anerkannten Experten auf diesem Gebiet avanciert.

SEMINARHINWEIS

In diesem Seminar stehen die Rechnungsvorschriften des Umsatzsteuergesetzes im Vordergrund und die Erläuterungen zu den neuen aktuellen Urteilen des EUGH und BFH. Die **elektronische Rechnung** kann aus Zeitgründen nur angerissen werden. Ausführliche Erläuterungen zu diesem aktuellen Thema erhalten Sie in unserem **Spezial-Seminar**

Grundlagen: Die elektronische Rechnung 2017- das neue ZUGFeRD-Format
am 27. September 2017 in Offenbach/Main

BEGRENZTE TEILNEHMERZAHL

Das Seminar 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- HINWEISE

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

21. Juni 2017, Frankfurt/Main

Grenzüberschreitender Waren- und Dienstleistungsverkehr

22. Juni 2017, Frankfurt/Main

Grundlagen Bilanzierung & Steuern

5.-7. Juli 2017, Düsseldorf

Umsatzsteuerliche Organschaft

6. Juli 2017, Frankfurt/Main

Fachreferent Anlagenbuchhaltung

21.-26. August 2017, Heidelberg

Grundlagen Umsatzsteuer

27./28. September 2017, Mannheim

Anlagenbuchhaltung in SAP®

18./19. Oktober 2017, Offenbach bei Frankfurt/Main

Kongress Umsatzsteuer & Strafrecht 2017

19. Oktober 2017, Offenbach bei Frankfurt/Main

Umsatzsteuer bei Immobilien

26. Oktober 2017, Offenbach bei Frankfurt/Main

Leasing in SAP®

26. Oktober 2017, Offenbach bei Frankfurt/Main

Spezialfunktionen der Anlagenbuchhaltung in SAP®

8./9. November 2017, Offenbach bei Frankfurt/Main

Der Jahresabschluss im Anlagevermögen

6. Dezember 2017, 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!

KORREKTE RECHNUNGEN

ANMELDEFORMULAR

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

TERMIN & SEMINARZEITEN

Dienstag, 17. Oktober 2017
9.00 – 17.00 Uhr
Registrierung ab 8.30 Uhr

SEMINAR-NR. 17 10 FU039 W

TEILNAHMEGEBÜHR

€ 790,- (zzgl. gesetzl. USJ). 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

Sheraton Hotel Offenbach
Berliner Str. 111 · 63065 Offenbach
Tel.: 069/82999-0 · Fax: 069/82999-800
www.sheratonoffenbach.com

Das Sheraton Offenbach Hotel erreichen Sie in gut 10 Minuten vom **Frankfurter Hauptbahnhof** mit der S-Bahn S1/S58/S59 (Haltestelle „Offenbach-Marktplatz“, Ausgang „Herrnstraße“). Vom **Flughafen Frankfurt** erreichen Sie das Hotel mit der S-Bahn S8/S9 in gut 20 Minuten.

Bitte buchen Sie sich bei Ihrer **Zimmerversicherung** stets auf die **Sonderkonditionen** des Anmeldekommers der AH Akademie für Fortbildung Heidelberg und beachten Sie, dass das Anmeldekommern **den Worten** vor dem Termin abhört.

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

Maßstraße 28
D-69123 Heidelberg
Telefon 06221/65033-0
Telefax 06221/65033-69
Info@akademie-heidelberg.de
www.akademie-heidelberg.de

AKADEMIE
HEIDELBERG

