



Das neue EU-MwSt-System ab 1.1.2020

2. JULI 2019

WÜRZBURG

UMSATZSTEUER: QUICK FIXES

Übergang vom Ursprungsland-Prinzip zum Bestimmungsland-Prinzip

*Informieren Sie
sich frühzeitig über
die am 2.10.2018
beschlossenen
weitreichenden
Änderungen bei
der Umsatzsteuer!*

- *Überblick über die Reform zum 1.1.2020*
- *Neuregelungen bei der
innergemeinschaftlichen Lieferung*
- *Innergemeinschaftliche Erwerbe: Voraussetzungen,
Steuerbefreiungen, Bemessungsgrundlage & Co.*
- *Konsignationslager: alte und neue Regelung*
- *Endlich Klarheit bei Reihengeschäften*
- *Lieferungen in das Drittlandsgebiet u.a.*

RA Dr. Carsten Höink

*Geschäftsführer, StB
AWB Steuerberatungs-
gesellschaft mbH, Münster/Hamburg*

Ferdinand Huschens

*Umsatzsteuer-Experte
Bundesfinanzverwaltung
Berlin*



A K A D E M I E
FÜR FORTBILDUNG
H E I D E L B E R G



**Informieren Sie sich frühzeitig
über das umfassendste Reformpaket
zur Umsatzsteuer!**

SEMINARZIEL Am 2. Oktober 2018 hat der Rat der Europäischen Union die sog. „Quick Fixes“ beschlossen. Damit tritt zum 1.1.2020 ein neues Mehrwertsteuer-System in Kraft - eine Reform, die seit Jahren überfällig war. Die Abkehr vom Ursprungslandprinzip hin zum Bestimmungslandprinzip soll Klarheit für die Unternehmen bringen, sorgt aber in der Praxis für einen hohen Informationsbedarf. Bei diesem Seminar werden alle Neuregelungen und Änderungen, die im Zuge dieses umfangreichen Reformpakets umgesetzt werden müssen, ausführlich behandelt. Damit sind Sie gut auf die Änderungen bei den Nachweispflichten, Konsignationslagern und Reihengeschäften vorbereitet. Außerdem wird auf weitere neue Urteile, Verwaltungserlasse und BMF-Schreiben, die im Zusammenhang mit der umsatzsteuerlichen Abwicklung von Auslandsgeschäften stehen (u.a. Lieferungen in das Drittlandsgebiet, Steuerschuldnerschaft bei Dienstleistungen aus dem Ausland), eingegangen.

TEILNEHMERKREIS Vorstände und Geschäftsführer, Führungskräfte und Mitarbeiter aus den Bereichen

- Steuern und Zölle
- Finanz- und Rechnungswesen
- Bilanzbuchhaltung
- Recht
- Interne Revision
- Einkauf
- Verkauf

sowie Rechtsanwälte, Steuerberater und Wirtschaftsprüfer

BEGRENZTE TEILNEHMERZAHL Die Veranstaltung ist auf 20 Teilnehmer begrenzt, um eine Atmosphäre zu gewährleisten, in der die anspruchsvolle Thematik intensiv und praxisnah vermittelt werden kann. Hierzu dient auch die von den Referenten erstellte Dokumentation, die Ihnen – zurück in Ihrem Unternehmen – lange als hilfreiches Nachschlagewerk dienen wird.

PROGRAMM

9.00	Eröffnung und Begrüßung
9.15	Grundlagen und Neuregelungen ■ Prüfungsschema für Auslandsgeschäfte ■ Vertragsgegenstand ■ Werklieferung oder Werkleistung? ■ Steuerbefreiung bei innergemeinschaftlichen Lieferungen und Drittlandslieferungen
10.30	Kaffeepause
10.45	Innergemeinschaftliche Lieferungen ■ Überblick und Voraussetzungen ■ Rechnungserteilung ■ Buch- und belegmäßiger Nachweis, insbesondere Verwendung der Gelangensbestätigung ■ Neuerung der Nachweisführung aufgrund der Reform der MwSt-DVO zum 1.1.2020 ■ Haftungsrisiko und Vertrauensschutz für den Lieferanten ■ Erklärungspflichten ■ Fallbeispiele
	Innergemeinschaftliche Erwerbe ■ Tatbestandsvoraussetzungen ■ Einschränkung durch Erwerbsschwelle ■ Ort und Zeitpunkt des innergemeinschaftlichen Erwerbs ■ Besondere Steuerbefreiungen ■ Bemessungsgrundlage und Steuersatz ■ Vorsteuerabzug ■ Lieferungen über Konsignationslager (derzeitige Regelung) ■ EU-Reform zur Abwicklung von Lieferungen über Konsignationslager zum 1.1.2020 (quick fixes) ■ Fallbeispiele
12.30	Gemeinsames Mittagessen

REFERENTEN

13.30

Innergemeinschaftliche Reihengeschäfte

- Voraussetzungen und Nachweispflichten
- Gebrochene Beförderung / Versendung vs. Reihengeschäft
- Aktuelle Situation in Deutschland und aktuelle Rechtsprechung
- Auswirkungen der Reform zum 1.1.2020 (quick fixes) – neue Regelung zu Reihengeschäften in der EU sowie USt-IdNr. für die Steuerbefreiung

Innergemeinschaftliches unternehmensinternes Verbringen

- Liefer- und Erwerbsfiktion
- Zusammenhang mit Konsignationslagerregelung
- Steuerbare und nicht steuerbare Tatbestände
- Fallbeispiele

15.15

Kaffeepause

15.30

Lieferungen in das Drittlandsgebiet/ Ausfuhrlieferungen

- Voraussetzungen für die Steuerbefreiung
- Belegmäßiger Nachweis
- Besonderheiten bei Lieferungen in Freihäfen
- Zusammenspiel Zoll und USt – Auswirkungen des zollrechtlichen Ausführs
- Erfassung der Umsätze

Bestimmung des Leistungsorts bei den übrigen Dienstleistungen

Anwendung der Steuerschuldnerschaft bei Inanspruchnahme von Dienstleistungen ausländischer Unternehmer

Neueste Rechtsprechung, Verwaltungserlasse und Aktuelles aus der EU im Umsatzsteuerrecht

17.00

Ende der Veranstaltung

RA Dr. Carsten Höink

Geschäftsführer, StB

**AWB Steuerberatungsgesellschaft mbH,
Münster/Hamburg**



Herr Dr. Höink befasst sich schwerpunktmäßig mit Fragen des Verbrauchs- und Verkehrsteuerrechts, insbesondere im Bereich des grenzüberschreitenden Waren- und Dienstleistungsverkehrs sowie der Umsatzsteuer bei Bank- und Finanzdienstleistungen. Zuvor war er Partner für Indirect Tax Services einer Big4 – Wirtschaftsprüfungsgesellschaft. Zudem ist er Autor und Dozent zu praktischen Fragen des Umsatzsteuerrechts, Gastdozent an der Bundesfinanzakademie und Lehrbeauftragter an der Westfälischen Wilhelms-Universität Münster.

Ferdinand Huschens

Umsatzsteuer-Experte

Bundesfinanzverwaltung, Berlin



Herr Huschens beschäftigt sich u.a. mit der Umsatzbesteuerung grenzüberschreitender Transaktionen und dem UStAE. Er war viele Jahre mit der Auslegung des MWSt-Rechts innerhalb der EU befasst und ist Autor zahlreicher Fachartikel in diesem Bereich. Die Vorträge von Herrn Huschens während der Veranstaltung finden nicht in dienstlicher Eigenschaft statt.

SEMINARHINWEIS

Dieses Seminar setzt umfassende Kenntnisse des Umsatzsteuerrechts voraus. Für Teilnehmer ohne diese Kenntnisse empfehlen wir das zweitägige Seminar

Grundlagen Umsatzsteuer

am 14./15. Mai 2019 in Düsseldorf.

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

PROGRAMMHINWEISE

Das neue SAP®-Hauptbuch

2. April 2019, Offenbach bei Frankfurt/Main

S/4HANA

3./4. April 2019, Offenbach bei Frankfurt/Main

Tax Compliance

11. April 2019, Offenbach bei Frankfurt/Main

Einführung in das Rechnungswesen mit SAP®

7.-9. Mai 2019, Hamburg

Bilanzierung von Hard- und Software

14. Mai 2019, Offenbach bei Frankfurt/Main

Grundlagen Umsatzsteuer

14./15. Mai 2019, Düsseldorf

US-GAAP Bilanzierung

21./22. Mai 2019, Frankfurt/Main

Anlagenbuchhaltung kompakt

23. Mai 2019, Offenbach bei Frankfurt/Main

Grundlagen-Seminar:

Die elektronische Rechnung

29. Mai 2019, Offenbach bei Frankfurt/Main

Leiter Finanz- und Rechnungswesen

10.-12. September 2019, BASF SE Ludwigshafen

UMSATZSTEUER: QUICK FIXES

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, 2. Juli 2019
9.00 – 17.00 Uhr
Registrierung ab 8.30 Uhr

SEMINAR-NR. 19 07 FU109 W

TEILNAHMEGEBÜHR

€ 890,- (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

Best Western Premier Hotel Rebstock
Neubastr. 7 · 97070 Würzburg
Tel.: 0931/3093-0 · Fax: 0931/3093-100
Email: info@rebstock.bestwestern.de

Bitte berufen Sie sich bei Ihrer **Zimmerreservierung** stets auf die **Sonderkonditionen** des Abrufkontingents der AH Akademie für Fortbildung Heidelberg und beachten Sie, dass das Abrufkontingent **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 Anmelde-bestätigung 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