



DAS NEUE EU-MwST-SYSTEM AB 1.1.2020

25. MÄRZ 2020

2. JULI 2020

FRANKFURT/MAIN

NÜRNBERG

UMSATZSTEUER: QUICK FIXES

Übergang vom Ursprungsland-Prinzip zum Bestimmungsland-Prinzip

*Reihengeschäfte,
Konsignationslager,
Belegnachweise &
Co.: das müssen Sie
wissen!*

- *Überblick über die Reform zum 1.1.2020*
- *Neuregelungen bei der innergemeinschaftlichen Lieferung*
- *Inneregemeinschaftliche Erwerbe: Voraussetzungen, Steuerbefreiungen, Bemessungsgrundlage & Co.*
- *Konsignationslager: alte und neue Regelung*
- *Reihengeschäfte*
- *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



Das umfassendste Reformpaket zur Umsatzsteuer praxisnah vorgestellt!

SEMINARZIEL Zum 1.1.2020 ist ein neues Mehrwertsteuer-System in Kraft getreten – 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 Komplikationen. Bei diesem Seminar werden alle Neuregelungen und Änderungen, die im Zuge dieses umfangreichen Reformpakets umgesetzt werden müssen, ausführlich behandelt. Nach dem Seminar können Sie die Änderungen bei den Nachweispflichten, Konsignationslagern und Reihengeschäften optimal in Ihrem Unternehmen umsetzen. 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 vom 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 vom 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 vom 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 Ausführers
- Erfassung der Umsätze

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 22./23. Juni 2020 in Mannheim.

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

PROGRAMMHINWEISE

Bilanzierung & Steuern 2020

23. Januar 2020, Köln

S/4HANA

25./26. März 2020, Köln

Hard- und Software Bilanzierung

5. Mai 2020, Offenbach bei Frankfurt/Main

Leasing in SAP®

6./7. Mai 2020, Offenbach/Main

Bilanzierung von Grundstücken, Immobilien & Co.

8. Mai 2020, Offenbach bei Frankfurt/Main

Anlagenbuchhaltung Kompakt

12. Mai 2020, Mannheim

US-GAAP Bilanzierung

27./28. Mai 2020, Offenbach/Main

Grundlagen Umsatzsteuer

27./28. Mai 2020, Offenbach/Main

Anlagenbuchhaltung in SAP®

16.-19. Juni 2020, Frankfurt/Main

Grundlagen-Seminar: Die elektronische Rechnung

24. Juni 2020, Mannheim

Aufbau-Seminar: Die elektronische Rechnung

25. Juni 2020, Mannheim

Fachreferent Anlagenbuchhaltung

7.-12. September 2020, Mannheim

UMSATZSTEUER: QUICK FIXES

ANMELDE-FAX: 06221/65033-29

ANMELDEFORMULAR

NAME _____

VORNAME _____

POSITION _____

FIRMA _____

STRASSE _____

PLZ/ORT _____

TEL./FAX _____

E-MAIL _____

NAME DER ASSISTENZ _____

DATUM UNTERSCHRIFT _____

TERMINE & VERANSTALTUNGSORTE

(bitte kreuzen Sie den gewünschten Termin an):

■ **Mittwoch, 25. März 2020 in Frankfurt/Main**
Scandic Frankfurt Museumsufer
Wilhelm-Leuschner-Str. 44 · D-60329 Frankfurt
Tel.: 069/9074 59-0

SEMINAR-Nr. 20 03 FU109 W

■ **Donnerstag, 2. Juli 2020 in Nürnberg**
Novotel Nürnberg Centre Ville
Bahnhofstraße 12 · D-90402 Nürnberg
Tel.: 0911/30035-0

SEMINAR-Nr. 20 07 FU109 W

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.

SEMINARZEITEN

9.00 – 17.00 Uhr
Registrierung ab 8.30 Uhr

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 im Internet einsehen können unter: www.akademie-heidelberg.de/agb

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 sofort 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