



DAS NEUE EU-MwST-SYSTEM SEIT 1.1.2020

2. JULI 2020

ONLINE-SEMINAR!

UMSATZSTEUER: QUICK FIXES

Übergang vom Ursprungsland-Prinzip zum Bestimmungsland-Prinzip

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

*Auch
Online
hervorragend
bewertet!*

- *Überblick über die Reform zum 1.1.2020*
- *Neuregelungen bei der innergemeinschaftlichen Lieferung*
- *Innergemeinschaftliche 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*



AKADEMIE
FÜR FORTBILDUNG
HEIDELBERG



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 *Inneregemeinschaftliche 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
- Inneregemeinschaftliche 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.

WEITER ONLINE-SEMINARE ZUR UMSATZSTEUER

Grundlagen Umsatzsteuer

25.-26. August 2020

Grundlagen-Seminar: Die elektronische Rechnung

24. Juni 2020

Aufbau-Seminar: Die elektronische Rechnung

25. Juni 2020

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

IHRE VORTEILE AUF EINEN BLICK

- Top-aktuelle Information
- Teilnahme ohne Gesundheitsrisiko
- Keine Reise- und Hotelkosten
- Kompakt und intensiv
- Diskussion mit dem Experten und Kollegen
- Sofort Antworten auf Ihre Fragen
- Umfangreiche Dokumentation als praktischer Ratgeber auch nach dem Seminar

AM SEMINARTAG ...

- loggen Sie sich über Ihren persönlichen Anmeldelink in den Veranstaltungsraum ein
- liegt Ihnen die Präsentation des Referenten als PDF-Datei vor
- hören Sie den Live-Vortrag des Referenten und sehen Sie seine Präsentation
- können Sie via Headset oder Chatfunktion Fragen stellen und mit diskutieren

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 _____

TERMIN & SEMINARZEITEN

2. Juli 2020, 09.00-17.00 Uhr
Online-Zugang ab 8.30 Uhr

Seminar-Nr. 20 07 FU109 W

TEILNAHMEGEBÜHR

€ 490,- **abzgl. 20% Rabatt**

€ 392,- (zzgl. gesetzl. USt).

Die Teilnahmegebühr beinhaltet die Teilnahme am Online-Seminar sowie die Dokumentation als PDF-Datei. Auf Wunsch erhalten Sie ein Zertifikat, das Ihnen die Teilnahme an dem Seminar bestätigt

ALLGEMEINE

GESCHÄFTSBEDINGUNGEN

Es gelten unsere Allgemeinen Geschäftsbedingungen (Stand: 1.1.2010), die wir Ihnen auf Wunsch gerne zusenden und die Sie im Internet einsehen können unter:
www.akademie-heidelberg.de/agb

ZUM ABLAUF

- Vor dem Seminartag erhalten Sie von uns eine E-Mail mit einem persönlichen Link, über den Sie sich direkt in die Veranstaltung einwählen.
- Für Ihre Teilnahme müssen Sie kein Programm herunterladen und installieren, Sie können sich vielmehr direkt über Ihren Browser einwählen. Allerdings muss der von Ihnen verwendete PC über den Flash Player von Adobe verfügen.
- Ca. 30 Minuten vor Beginn der Veranstaltung haben Sie die Möglichkeit, sich in die Video-plattform einzuwählen, die Funktion Ihres PCs (Datenübertragung, Bild, Ton) zu testen und die verschiedenen Funktionen kennenzulernen. Wir empfehlen dringend, diese Zeit zu nutzen.

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