

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

11.13/141FU102



Aktuelle Informationen aus dem
Bundesministerium der Finanzen

5. JUNI 2014

18. NOVEMBER 2014

FRANKFURT/MAIN

UMSATZSTEUER: SICHERE ABWICKLUNG VON AUSLANDSGESCHÄFTEN

Mit den
neuesten
Informationen
zur Gelangens-
bestätigung!

- Grundlagen und aktuelle Neuregelungen
- Vorsteuervergütungsverfahren
- Innergemeinschaftliche Lieferung: Voraussetzungen, Risiken, Vertrauensschutz
- Nachweise, insbesondere Gelangensbestätigung
- Erwerbe und Dreiecksgeschäfte innerhalb der EU: Grundlagen und Besonderheiten
- Unternehmensinternes Verbringen und Auslieferungslager
- Drittlandsreihengeschäfte

Reg.-Dir. Michael Langer
Umsatzsteuer-Experte

Dr. Matthias Winter
Umsatzsteuer-Experte
Flick Gocke Schaumburg, Bonn



Besonders interessant durch das Zusammenwirken von Referenten aus dem BMF und der Unternehmensberatung!

SEMINARZIEL Abrechnungen in das Ausland sollten möglichst keine deutsche Umsatzsteuer enthalten. Vermeidbar ist das nicht immer. Die Risiken bei der Nutzung von Steuerbefreiungen sind groß, wenn sich im Nachhinein herausstellt, dass deren Voraussetzungen nicht vorlagen.

Durch die Umsetzung aktueller EU-Richtlinien entwickelt der Gesetzgeber immer weitere neue Vorschriften, die den Unternehmen die umsatzsteuerliche Abwicklung von Auslandsgeschäften erschweren. Hier ist vor allem die Gelangensbestätigung mittlerweile ein Dauerthema, das immer noch für große Unsicherheit sorgt.

Bei diesem Seminar erhalten Sie aktuell und aus erster Hand einen Überblick über die Änderungen im Umsatzsteuerrecht und deren Konsequenzen für die Unternehmenspraxis. Nach einer Kurzdarstellung des systematischen Herangehens, der Rechtsgrundlagen und Verwaltungsanweisungen werden vor allem Praxisfälle diskutiert. Die Lösungen werden gemeinsam erarbeitet.

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 und Drittlandslieferungen
- Auswirkungen des Jahressteuergesetzes 2013
- Neue Vorschriften zum Buch- und Belegnachweis bei Exportumsätzen – die neue „Gelangensbestätigung“

10.30 *Kaffeepause*

10.45 ***Innergemeinschaftliche Lieferungen***

- Überblick und Voraussetzungen
- Rechnungserteilung
- Buch- und belegmäßiger Nachweis, insbesondere Verwendung der Gelangensbestätigung
- 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

REFERENTEN

- Vorsteuerabzug
- Fallbeispiele

12.30 *Gemeinsames Mittagessen*

13.30 *Innergemeinschaftliche Dreiecksgeschäfte*

- Voraussetzungen
- Nachweispflichten
- Fallbeispiele

Innergemeinschaftliches unternehmensinternes Verbringen

- Liefer- und Erwerbsfiktion
- Steuerbare und nicht steuerbare Tatbestände
- Fallbeispiele

15.15 *Kaffeepause*

15.30 *Lieferungen in das Drittlandsgebiet*

- Voraussetzungen für die Steuerbefreiung
- Belegmäßiger Nachweis
- Besonderheiten bei Lieferungen in Freihäfen
- Erfassung der Umsätze

Bestimmung des Leistungsorts bei den übrigen Dienstleistungen

Anwendung der Steuerschuldnerschaft bei Inanspruchnahme von Dienstleistungen ausländischer Unternehmer

Neueste Rechtsprechung, Verwaltungserlasse und aktuelle Gesetzgebungsverfahren im Umsatzsteuerrecht

17.00 *Ende der Veranstaltung*

Reg.-Dir. Michael Langer *Umsatzsteuer-Experte*



Herr Langer ist Diplom-Finanzwirt und hauptberuflich in der Bundesfinanzverwaltung tätig. Er ist Fachmann für die Anwendung und Auslegung des Umsatzsteuer-Gemeinschaftsrechts sowie für die umsatzsteuerliche Beurteilung des grenzüberschreitenden Waren- und Dienstleistungsverkehrs.

Dr. Matthias Winter *Umsatzsteuer-Experte* *Flick Gocke Schaumburg Rechtsanwälte, Wirtschaftsprüfer, Steuerberater, Bonn*



Vor seiner Beratertätigkeit bei Flick Gocke Schaumburg war Herr Dr. Winter Referent für Umsatz- und Verbrauchssteuern bei dem Deutschen Industrie- und Handelskammertag (DIHK) in Bonn. Er ist Autor und Co-Autor zahlreicher Publikationen auf dem Gebiet des Umsatzsteuerrechts.

SEMINARHINWEISE

DIE NEUE ELEKTRONISCHE RECHNUNG, „ZUGFERD“ UND DEREN ARCHIVIERUNG

26. März 2014 in Frankfurt/M. · 16. Oktober 2014 in Frankfurt/M.

UMSATZSTEUER LEICHT GEMACHT!

8./9. April 2014 in Frankfurt/M. · 4./5. November 2014 in Köln

KORREKTE RECHNUNGEN

25. März 2014 in Frankfurt/M. · 25. Juni 2014 in Köln
5. November 2014 in Frankfurt/M.

Weitere Informationen unter der Telefonnummer 06221/65033-0

PROGRAMM- HINWEISE

Umsatzsteuer 2014

12. Fachtagung zu aktuellen Neuregelungen und Änderungen

20. Februar 2014, Frankfurt/Main

Buchhaltung Intensiv

Der Grundlagenlehrgang zur Bilanzbuchhaltung

19.-21. März 2014, Frankfurt/Main

15.-17. Oktober 2014, Frankfurt/Main

Korrekte Rechnungen

Mit aktuellen Informationen zur elektronischen Rechnung

25. März 2014, Frankfurt/Main

25. Juni 2014, Köln

5. November 2014, Frankfurt/Main

Die neue elektronische Rechnung und deren Archivierung

Konkrete Informationen zum neuen BMF-Schreiben zu den GoBD!

26. März 2014, Frankfurt/Main

16. Oktober 2014, Frankfurt/Main

Umsatzsteuer leicht gemacht!

Der bewährte Grundlagenlehrgang

8./9. April 2014, Frankfurt/Main

4./5. November 2014, Köln

Spezialfunktionen der Anlagenbuchhaltung in SAP®

SAP®-Programme professionell und praxisnah angewendet

14./15. Mai 2014, Frankfurt/Main

11./12. November 2014, Frankfurt/Main

Leiter Finanz- und Rechnungswesen

Aktuelle Informationen aus erster Hand!

10.-12. September 2014, Heidelberg

Eine stets aktuelle Programmübersicht finden Sie unter www.akademie-heidelberg.de

UMSATZSTEUER: SICHERE ABWICKLUNG VON AUSLANDSGESCHÄFTEN

ANMELDE-FAX: 06221/65033-29

ANMELDEFORMULAR

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

VERANSTALTUNGSORTE & TERMINE

■ Donnerstag, 5. Juni 2014

Novotel Hotel Frankfurt City

Lise-Meiners-Str. 2 · 60486 Frankfurt/Main

Tel.: 069/79303-0 · Fax: 069/79303-930

Seminar Nr. 14 06 FU102 W

■ Dienstag, 18. November 2014

RAMADA Hotel Frankfurt Messe

Oesestr. 180 · D-65933 Frankfurt/Main

Tel.: 069/3905-0 · Fax: 069/3905-1234

Seminar Nr. 14 11 FU102 W

Bitte berufen Sie sich bei Ihrer **Zimmereinzelung** stets auf die **Sonderkonditionen** des Annullokontingents der AH Akademie für Fortbildung Heidelberg und beachten Sie, dass das Annullokontingent **vier Wochen** vor dem Termin abläuft.

SEMINARZEITEN

9.00 - 17.00 Uhr · Registrierung ab 8.30 Uhr

TEILNAHMEGEBÜHR

€ 790,- (zzgl. gesetzl. USt). Die Teilnahmegebühr beinhaltet ein gemeinsames Mittagessen, Seminargetränke, Pausenfrischungen 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

anmeldung@akademie-heidelberg.de

www.akademie-heidelberg.de

**AKADEMIE
FÜR FORTBILDUNG
HEIDELBERG**

