

ÜBER UNS

DAS TEAM der Akademie Heidelberg ist mit fast 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 zugeschnittenen 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 22
D-69123 Heidelberg
Telefon 06221 / 65033-0
Telefax 06221 / 65033-69
info@akademie-heidelberg.de
www.akademie-heidelberg.de

06.11/11.10.LG310


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



Mit den neuesten Urteilen des BFH und den aktuellen Änderungen für 2012!

19. OKTOBER 2011
FRANKFURT/MAIN

LOHNSTEUER UND UMSATZSTEUER BEI SACHZUWENDUNGEN

Sachbezüge
an Arbeitnehmer
nach
Umsatzsteuer-
und
Lohnsteuerrecht
korrekt
abrechnen!

- *Begriff des Sachbezugs*
- *Bewertung von Sachbezügen*
- *Betriebsveranstaltungen*
- *Reisekostenerstattungen*
- *Zuwendungen als Lieferungen bzw. sonstige Leistungen*
- *Aufmerksamkeiten*
- *Umsatzsteuerliche Besonderheiten*
- *Besonderheiten beim Vorsteuerabzug*



Dipl.-Finw. Hans Jürgen Bathe
Umsatzsteuer-Referent
Fachhochschule für Finanzen, Nordkirchen



Bärbel Küch, StB
vorm. Fachhochschule für Finanzen
Nordkirchen


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



Inklusive Update Lohnsteuer & Umsatzsteuer 2012

SEMINARZIEL Sachzuwendungen an Arbeitnehmer sind aus Sicht der Lohnsteuer und Umsatzsteuer unterschiedlich zu beurteilen. Dies sorgt immer wieder für Irritationen.

Die Einordnung von Sachzuwendungen als **steuerpflichtiger Arbeitslohn** ist häufig schwierig. Dies erfordert eine Abgrenzung zu Aufmerksamkeiten oder Aufwendungen, die überwiegend dem eigenbetrieblichen Interesse des Arbeitgebers dienen. Zusätzlich müssen Sie neue Vorschriften (wie z.B. das aktuelle Urteil des BFH zu der Bewertung von Gutscheinen) beachten, um bei späteren Betriebsprüfungen bestehen zu können. Aus Sicht der **Umsatzsteuer** sind Sachzuwendungen an die Arbeitnehmer grundsätzlich Lieferungen oder sonstige Leistungen. Dabei können aber die lohnsteuerlichen Werte nicht einfach übernommen werden. Vielmehr müssen Sie zahlreiche Besonderheiten beachten, um den Vorsteuerabzug für das Unternehmen zu sichern.

Bei diesem Seminar erfahren Sie, wie Sie Sachzuwendungen sowohl aus umsatzsteuerlicher als auch aus lohnsteuerlicher Sicht richtig abrechnen. Dabei werden auch neuesten Urteile des BFH sowie die neuen Vorschriften für 2012 behandelt.

TEILNEHMERKREIS Dieser Lehrgang wendet sich an Mitarbeiter aus den Bereichen

- Lohn- und Gehaltsabrechnung
- Personalverwaltung und -betreuung sowie
- Finanz- und Rechnungswesen und
- Buchhaltung

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 Uhr | Eröffnung und Begrüßung
Sachzuwendungen aus Sicht der Lohnsteuer |
| 9.15 Uhr | Begriff des Arbeitslohnes/Sachbezug <ul style="list-style-type: none">■ Abgrenzung zu Aufmerksamkeiten und Aufwand im überwiegend eigenbetrieblichen Interesse des Arbeitgebers■ Aufmerksamkeiten<ul style="list-style-type: none">GeschenkeGetränkeGenussmittel u.a.■ Anwendung der Freigrenze■ Leistungen im überwiegend eigenbetrieblichen Interesse (z.B. Gestellung von Kleidern) |
| 10.30 Uhr | Kaffeepause |
| 10.45 Uhr | Betriebsveranstaltungen
Bewertung von Sachbezügen <ul style="list-style-type: none">■ Erscheinungsformen<ul style="list-style-type: none">VerpflegungKfz-GestellungZuwendung von Waren/Leistungen u.a.■ Warengutscheine<ul style="list-style-type: none">Aktuelle Rechtsprechung zu Waren-, Geschenk- und TankgutscheinenNeueste BFH-Rechtsprechung■ Bewertung<ul style="list-style-type: none">EinzelbewertungKfz-GestellungMahlzeitenRabattfreibetrag■ Dienstwagenbesteuerung (neue BFH-Rechtsprechung)■ Besondere Pauschalversteuerung gem. § 37b EStG■ Warengutscheine: neues BFH-Urteil■ Reisekostenerstattung durch den Arbeitgeber |

REFERENTEN

13.00 Uhr

Mittagessen

Sachzuwendungen aus Sicht der Umsatzsteuer

14.00 Uhr

Zuwendungen des Arbeitgebers als Lieferungen bzw. sonstige Leistungen

Umsatzsteuerliche Behandlung von Aufmerksamkeiten

- Leistungen im überwiegend eigenbetrieblichen Interesse des Arbeitgebers
- Anwendung der lohnsteuerlichen Grundsätze und umsatzsteuerliche Auswirkungen

Umsatzsteuerliche Besonderheiten

- Kfz-Gestellung
- Mahlzeiten
- Incentives
- Beförderungsleistungen

15.30 Uhr

Kaffeepause

15.45 Uhr

Besonderheiten beim Vorsteuerabzug

- Reisekosten
- Kfz-Kosten
- Bewirtungsaufwand
- Geschenke

Leistungen zwischen der GmbH und ihren Gesellschaftern

Abschlussdiskussion

17.00 Uhr

Ende der Veranstaltung

Dipl.-Finw. Hans Jürgen Bathe

Umsatzsteuer-Referent

Fachhochschule für Finanzen, Nordkirchen



Herr Bathe arbeitete nach dem Studium an der Fachhochschule für Finanzen NRW als hauptamtlicher Dozent in der Ausbildung für die Finanzverwaltung, zuletzt an der Fachhochschule für Finanzen (NRW) Nordkirchen. Danach folgte ein Einsatz als Sachgebietsleiter in einem Finanzamt mit den Hauptaufgaben Betriebsprüfung und Umsatzsteuer. Seit 2005 ist Hans Jürgen Bathe wieder Dozent an der Fachhochschule für Finanzen NRW (Nordkirchen). Über seine Vortragstätigkeit im Bereich der Weiterbildung hält er seit Jahren unmittelbaren Bezug zur Praxis. Außerdem ist er Autor zahlreicher Veröffentlichungen mit dem Schwerpunkt Umsatzsteuer.

Bärbel Küch, StB

Lohnsteuer-Expertin

vormals Fachhochschule für Finanzen, Nordkirchen



Frau Küch war viele Jahre Dozentin an der Fachhochschule für Finanzen NRW im Bereich Lohnsteuer. Vorher war sie 10 Jahre als Lohnsteueraußenprüferin für Groß- und Konzernbetriebe tätig. Seit ca. 10 Jahren ist Sie außerdem als Referentin in der Aus- und Fortbildung für Mitarbeiter der steuerberatenden Berufe aktiv. Ihr Schwerpunkt bildet dabei die Umsetzung der lohnsteuerrechtlichen Vorschriften in der Unternehmenspraxis. Neben Ihrer beruflichen Tätigkeit ist Frau Küch Mitautorin einer lohnsteuerlichen Lehrbuchreihe sowie eines Basiskommentars zum Steuerrecht.

SEMINARHINWEIS

KORREKTE LOHN- UND GEHALTSABRECHNUNG

Inklusive aller Neuregelungen bei Lohnsteuer und Sozialversicherung für 2012

18. Oktober 2011 in Frankfurt/Main

Gerne senden wir Ihnen das ausführliche Programm!
 Rufen Sie uns einfach an. Tel.: 06221/65033-0



WEITERE BEWÄHRTE ERFOLGSSEMINARE

Englisch für die Buchhaltung Intensiv-Training

20.-21. Oktober 2011, Heidelberg

Buchhaltung Intensiv

Der Grundlagenlehrgang für das Finanz- und Rechnungswesen

21.-23. September 2011, Heidelberg

Korrekte Lohn- und Gehaltsabrechnung

Mit den Neuregelungen bei Lohnsteuer und Sozialversicherung für 2012

18. Oktober 2011, Frankfurt/Main

Umsatzsteuer leicht gemacht!

Der Grundlagenlehrgang zur Umsatzsteuer!

22.-23. November 2011, Frankfurt/Main

Umsatzsteuer: sichere Abwicklung von Auslandsgeschäften

Mit aktuellen Informationen aus dem Bundesfinanzministerium

15. November 2011, Frankfurt/Main

Korrekte Rechnungen

Mit aktuellen Informationen zur elektronischen Rechnung

18. Oktober 2011, Frankfurt/Main

Arbeitsrecht in der Praxis

Der Grundlagenlehrgang zum Arbeitsrecht

21.-22. November 2011, Frankfurt/Main

Arbeitsrecht Update

Mit den Neuregelungen des neuen AN-Datenschutzgesetzes

23. November 2011, Frankfurt/Main

Bilanzierung & Steuern 2012

Mit aktuellen Informationen zur Lohnsteuer 2012 aus dem Bundesfinanzministerium!

24. November 2011, Düsseldorf

6. Dezember 2011, Frankfurt/Main

8. Dezember 2011, München

14. Dezember 2012, Hamburg

15. Dezember 2012, Berlin

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

LOHNSTEUER UND UMSATZSTEUER BEI SACHZUWENDUNGEN

ANMELDE-FAX: 06221/65033-69

ANMELDEFORMULAR

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

TERMIN UND
19. Oktober 2011

SEMINARZEIT
9.00 Uhr - 17.00 Uhr

VERANSTALTUNGSSORT
Novotel Frankfurt City
Lise-Meitner-Str. 2
60486 Frankfurt/Main
Tel: 069/79303-0
Fax: 069/79303-930

Bitte bedenken Sie sich bei Ihrer **Zimmerreservierung** stets auf die **Sonderkonditionen** des Abrechnungskontingents der **AH Akademie für Fortbildung Heidelberg** und beachten Sie, dass das Abrechnungskontingent **vier Wochen** vor dem Termin abläuft.

Seminar-Nr. 11 10 LG310W

TEILNAHMEBETRAG
€ 750,- (zzgl. gesetzl. USD). Der Teilnahmebetrag beinhaltet das Mittagessen, Seminar Getränke, Pausenröffrischungen 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 Seminarbeginn gegen eine Bearbeitungsgebühr von € 50,- (zzgl. gesetzl. Umsatzsteuer) möglich; bis 1 Woche vor Veranstaltungsbeginn wird 50 % der Teilnahmegebühr, danach die volle Teilnahmegebühr fällig. Die Stornierklärung bedarf der Schriftform. Die Benennung eines Ersatzteilnehmers ist zu jedem Zeitpunkt kostenfrei möglich. Bei Seminarabsagen durch den Veranstalter wird die gezahlte Gebühr voll erstattet. Weitergehende Ansprüche sind ausgeschlossen. Gerichtsstand ist Heidelberg.

AKADEMIE HEIDELBERG VERANSTALTUNGSTICKET

Reisen Sie günstig mit der Deutsche Bahn AG zum Seminar: Von jedem DB-Bahnhof – auch mit dem C&I! 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
Maßstraße 22
D-69123 Heidelberg
Telefon 06221 / 65033-0
Telefax 06221 / 65033-69
www.akademie-heidelberg.de

AKADEMIE
FÜR FORTBILDUNG
HEIDELBERG

