



Mit den Auswirkungen des Steuer-
Änderungsgesetzes 2015 und den
neuen BMF-Schreiben zur Umsatzsteuer

18. Februar 2016
Frankfurt/Main

UMSATZSTEUER

Immer
auf dem
neuesten
Stand!

14. Fachseminar zu aktuellen Änderungen
und Neuregelungen bei der Umsatzsteuer

2016

■ **Aktuelles aus Gesetzgebung und Verwaltung**

Steueränderungsgesetz 2015 • Vorsteuerabzug bei Finanzholdings • Reihengeschäfte • Unternehmer-Eigenschaft öffentlich-rechtlicher Einrichtungen u.a.

■ **Umsatzsteuerliche Organschaft Aktuell**

■ **Innergemeinschaftliche Lieferung**

Reihengeschäfte Aktuell • Bedeutung der UST-ID-Nr. • Lieferung über ein Warenlager • Weitere wichtige Urteile und Gesetzesänderungen

■ **Incoterms und Umsatzsteuer**

Incoterms bei Einfuhren • Zölle und Umsatzsteuer • Problemfälle bei Reihengeschäften

■ **Rechnungsberichtigung und Rechnungsstellung**

Steuerentstehung bei § 14c UStG • Rückwirkende Rechnungsberichtigung • Aktuelle Urteile

■ **Reverse-Charge Verfahren**

Lieferung von Metallen • Bauleistungen, Bauwerke und Gebäudereinigungsleistungen

Besonders interessant durch das
Zusammenspiel von Referenten aus
Beratung, Unternehmen und
Finanzverwaltung!



OAR Ferdinand Huschens
Umsatzsteuer-Experte
Bundesfinanzverwaltung
Berlin



Wendy Rodewald
Partner
Indirect Tax Services
KPMG AG
Frankfurt/Main



Felix Becker
Leiter Umsatzsteuer, Zoll und
Aussenwirtschaftsrecht
Freudenberg & Co. KG
Weinheim

Teilnehmerstimmen:

„Kompetente und fachlich sehr gute
lehrreiche Veranstaltung!“
H. Beyer, Linklaters LLP

„Interessant und praxisnah!“
Ch. Schmied, DEG-Deutsche Investitions- und
Entwicklungsgesellschaft mbH

„Sehr gute Kombination der Referenten aus
Verwaltung und Wirtschaft!“
J. Nothstein, Infectopharm GmbH



AKADEMIE
FÜR FORTBILDUNG
HEIDELBERG



Alle Änderungen im Überblick: Erfahrungen, aktuelle Neuregelungen und praktische Handlungsempfehlungen

SEMINARZIEL

Das Umsatzsteuerrecht stellt die Unternehmen jedes Jahr vor neue Herausforderungen. Die zahlreichen Gesetzesänderungen, BMF-Schreiben, BFH- und EuGH-Urteile sowie Verwaltungsvorschriften, die sich im Jahresverlauf ergeben, sorgen für einen hohen Erklärungsbedarf in den Unternehmen. Eine Nichtbeachtung der neuen Vorschriften kann teuer werden!

Auch im Jahr 2015 gab es wieder zahlreiche Neuregelungen und Änderungen bei der Umsatzsteuer, die in der Praxis für Irritationen sorgen. Davon betroffen sind u.a. die umsatzsteuerliche Organschaft, das Thema Reihengeschäfte, die Behandlung von Bauleistungen sowie die Belegnachweise für umsatzsteuerliche Sachverhalte.

Bei dieser Veranstaltung erhalten Sie praktische Handlungsempfehlungen, wie Sie die neuen Regelungen richtig anwenden. Für Fragen aus dem Teilnehmerkreis ist ein ausreichender Zeitrahmen vorgesehen. Der kleine Teilnehmerkreis (nur 25 Teilnehmer zugelassen) sorgt für einen intensiven und gezielten Wissenstransfer in die tägliche Praxis.

TEILNEHMERKREIS

Vorstände und Geschäftsführer sowie Führungskräfte und Mitarbeiter aus den Bereichen

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

Außerdem angesprochen sind Rechtsanwälte, Steuerberater und Wirtschaftsprüfer.

DOKUMENTATION

Die Teilnehmer erhalten **hochaktuelle Seminarunterlagen** zum aktuellen Umsatzsteuerrecht.

Sie sind ein wertvoller Ratgeber zur Umsetzung der neuen Umsatzsteuer-Vorschriften in die betriebliche Praxis.

DIE REFERENTEN

OAR 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.

Wendy Rodewald, StB

***Partner, Indirect Tax Services
KPMG AG
Frankfurt/Main***



Frau Rodewald ist seit 2000 für KPMG in der Service Line Indirect Tax Services tätig und betreut internationale Konzerne, mittelständische Mandate aus Industrie und Handel sowie Dienstleistungsunternehmen im Bereich indirekte Steuern. Ihre Branchenexpertise erstreckt sich insbesondere auf die Bereiche Automotive, Pharmaceuticals & Chemicals sowie Retail.

Felix Becker, StB

***Leiter Umsatzsteuer, Zoll- und
Außenwirtschaftsrecht
Freudenberg & Co. KG
Weinheim***



Herr Becker leitet den Bereich Umsatzsteuer, Zoll- und Außenwirtschaftsrecht bei der Freudenberg & Co. Kommanditgesellschaft in Weinheim. Zuvor hat er mehr als 15 Jahre national und international tätige Unternehmen im Bereich der Umsatzsteuer als Berater bei international tätigen Wirtschaftsprüfungsgesellschaften unterstützt. Zudem ist er Autor zahlreicher Aufsätze zum Thema Umsatzsteuer.



*Mit aktuellen
Informationen aus
der Finanzverwaltung!*

PROGRAMM

(Redaktionsschluss: 16. November 2015, Gesetzliche Änderungen nach Drucklegung werden selbstverständlich bei der Tagung berücksichtigt!)

9.00 *Eröffnung und Begrüßung*

9.15 *Gesetzgebung und Verwaltung: Aktuelle Entwicklungen*

- Organschaft (Einbeziehung von Personengesellschaften/ Nichtunternehmer in einen Organkreis)
- Vorsteuerabzug bei Finanzholdings
- Reihengeschäfte (Kriterien für die warenbewegte Lieferung)
- Unternehmereigenschaft öffentlich-rechtlicher Einrichtungen (neuer § 2b UStG)
- Ausblick: Aktuelle Entwicklungen in der EU

10.30 *Kaffeepause*

10.45 *Umsatzsteuerliche Organschaft in der Praxis*

- Voraussetzungen
 - Finanzielle Eingliederung: neue EuGH-Rechtsprechung
 - Organisatorische Eingliederung
- Vorsteuerabzug einer Führungsholding

Aktuelles zur innergemeinschaftlichen Lieferung

- Neues zu den Reihengeschäften
- Bedeutung der Umsatzsteuer-Identifikationsnummer
- Innergemeinschaftliche Lieferung bei Lieferung über ein Warenlager
- Weitere wichtige Urteile und Gesetzesänderungen

12.30 *Gemeinsames Mittagessen*

13.30 *Incoterms und Umsatzsteuer*

- Incoterms bei Einfuhren
- Incoterms bei Ausfuhren: Zollrecht und Umsatzsteuer
- Incoterms und Reihengeschäfte: regelmäßige Problemfälle

Rechnungsberichtigung/Rechnungsstellung

- Steuerentstehung bei §14c UStG
- Rückwirkende Rechnungsberichtigung
- Weitere wichtige Urteile von EuGH, BFH und der Finanzgerichte

Reverse-Charge Verfahren

- Steuerschuldnerschaft auf Lieferungen von Metallen
- Bauleistungen und Gebäudereinigungsleistungen
- Bauleistungen; Bauwerke i.S.d. § 13b UStG

15.30 *Kaffeepause*

15.45 *Umsatzsteuerprozesse*

- Mögliche Fehlerquellen im Unternehmen
- Fehleranfällige Themen
- Beispiel für eine Prozessdarstellung
- Prozessoptimierung

Beantwortung offener Fragen und Abschlussdiskussion

17.00 *Ende der Veranstaltung*

UMSATZSTEUER 2016

ANMELDEFORMULAR

TERMIN & SEMINARZEITEN

Donnerstag, 18. Februar 2016

9.00 - 17.00 Uhr

Zur Registrierung und zum Begrüßungskaffee empfangen wir Sie
30 Minuten vor Beginn der Veranstaltung.

VERANSTALTUNGSORT

RAMADA Hotel Frankfurt Messe

Oeserstr. 180 · D-65933 Frankfurt/Main

Tel.: 069/3905-0 · Fax: 069/3905-1234

E-Mail: frankfurt-messe@ramada.de

Bitte berufen Sie sich bei der **Zimmerreservierung** stets auf das **Abrufkontingent** der AH Akademie für Fortbildung Heidelberg und beachten Sie, dass das Abrufkontingent vier Wochen vor dem Termin abläuft.

Seminar-Nr. 16 02 FU113 W

TEILNAHMEGEBÜHR

€ 790,- (zzgl. gesetzl. USt). Der Teilnahmebetrag beinhaltet die umfangreiche Dokumentation in gedruckter und digitaler Form, ein gemeinsames Mittagessen, Getränke sowie Pausen-erfrischungen.

SONDERKONDITIONEN

Bei gleichzeitiger Buchung mehrerer Teilnehmer aus einem Unternehmen beträgt die Gebühr für den **zweiten** Teilnehmer nur € 690,-. Für den **dritten und jeden weiteren** Teilnehmer aus einem Unternehmen beträgt die Gebühr nur noch € 490,- (jeweils zzgl. gesetzl. USt).

ANMELDEFAX 06221/65033-29

NAME, VORNAME (1. Teilnehmer) € 790,- (zzgl. gesetzl. USt)

NAME, VORNAME (2. Teilnehmer) € 690,- (zzgl. gesetzl. USt)

NAME, VORNAME (3. Teilnehmer) € 490,- (zzgl. gesetzl. USt)

FIRMA

STRASSE

PLZ / ORT

TEL.

FAX

E-MAIL

DATUM / UNTERSCHRIFT

AH Akademie für Fortbildung

Heidelberg GmbH

Maaßstraße 28

D-69123 Heidelberg

Telefon +49 (0)6221/65033-0

Telefax +49 (0)6221/65033-69

www.akademie-heidelberg.de

11.15/1602FU113


AKADEMIE
FÜR FORTBILDUNG
HEIDELBERG

SEMINARHINWEISE

Bilanzierung & Steuern 2016

18. November 2015, München

24. November 2015, Düsseldorf

02. Dezember 2015, Frankfurt/Main

09. Dezember 2015, Berlin

10. Dezember 2015, Hamburg

20. Januar 2016, Frankfurt/Main

Das neue HGB

22. Januar 2016, Frankfurt/Main

Unternehmerische Betätigung in Frankreich

3./4. März 2016, Frankfurt/Main

Sachzuwendungen an Arbeitnehmer aus lohn- und umsatzsteuerlicher Sicht

12. April 2016, Frankfurt/Main

Grundlagen Umsatzsteuer

12./13. April 2016, Frankfurt/Main

Teilzeit, Befristung, Leiharbeit & Co.

14. April 2016, Frankfurt/Main

Grenzüberschreitender Waren- und Dienstleistungsverkehr

28. April 2016, Frankfurt/Main

Anlagenbuchhaltung in SAP

27./28. April 2016, Frankfurt/Main

Umsatzsteuer bei Immobilien

2. Juni 2016, Frankfurt/Main

Managed Events – Wir organisieren Ihr Event!

Nutzen Sie Erfahrung, Back-Office, IT und Kostenvorteile von mehr als 20 Jahren Veranstaltungs-Praxis für Ihr nächstes Event!

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 Stornoerklärung 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

VERANSTALTUNGSTICKET



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 Anmeldebeteiligung oder sofort unter www.akademie-heidelberg.de/bahn