

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 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 28
D-69123 Heidelberg
Telefon 06221 / 65033-0
Telefax 06221 / 65033-69
info@akademie-heidelberg.de
www.akademie-heidelberg.de

02.12/12_04_06FU036



24.-25. APRIL 2012
KÖLN

14.-15. JUNI 2012
OFFENBACH BEI FRANKFURT/M.

Grundlagen-Lehrgang **UMSATZSTEUER LEICHT GEMACHT!**

Mit den
Neuregelungen
zur
elektronischen
Rechnung und
den richtigen
Bestätigungen im
Exportgeschäft!

- Grundlagen der Umsatzsteuer in der betrieblichen Praxis
- Abwicklung von Inlands- und Auslandsumsätzen
- Besonderheiten bei Reihen- und Dreiecksgeschäften
- Umsatzsteuer bei sonstigen Leistungen
- Steuerbefreiungen
- Übergang der Steuerschuldnerschaft gem. § 13b UStG
- Neue BMF-Schreiben und EU-Richtlinien



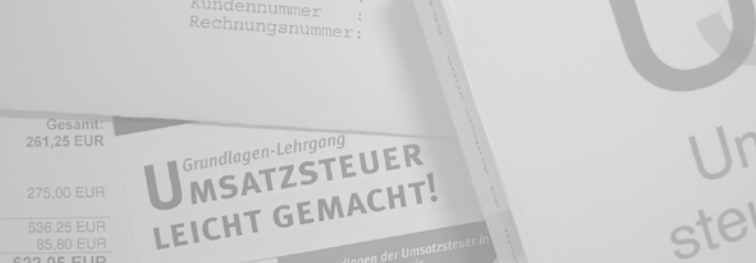
Dipl.-Finw. Wolfgang Börstinger
Steuerberater
Kanzlei Börstinger, Mannheim



Dipl.-Finw. Alfons Gehling
Umsatzsteuerhauptsachgebietsleiter
Finanzamt Coesfeld



Dipl.-Finw. Dirk Schnathorst
Umsatzsteuerhauptsachgebietsleiter
Finanzamt Düsseldorf-Nord



Die Grundlagen der Umsatzsteuer – praxisnah und direkt umsetzbar!

PROGRAMM 1. SEMINARTAG

LEHRGANGSZIEL Das Umsatzsteuer-Recht gehört zu den unübersichtlichsten Gesetzeswerken im deutschen Steuerrecht. Durch die vielen von der Umsatzsteuer betroffenen Geschäftsvorfälle wird man in der Unternehmenspraxis jeden Tag mit diesen Regelungen konfrontiert. Regelmäßig werden neue Vorschriften formuliert, die immer wieder **Zweifelsfragen und Unsicherheiten** aufkommen lassen. Dieses Jahr sorgen die Neuregelungen zur elektronischen Rechnung und zu den Bestätigungen im Exportgeschäft für erhebliche Irritationen.

Dieser Lehrgang vermittelt **in nur zwei Tagen** das notwendige Grundlagenwissen über das System und die Funktionsweise der Umsatzsteuer. Dabei werden selbstverständlich auch die Regelungen der **aktuellen BFH-Urteile** sowie der **neuen EU-Vorschriften** berücksichtigt.

Die einzelnen Themengebiete werden an Hand von **vielen praktischen Fallbeispielen und Fallstudien** verdeutlicht. Nach dem Seminar sind Sie damit **sicher in der Anwendung der Umsatzsteuer-Vorschriften**.

TEILNEHMERKREIS Dieser Lehrgang wendet sich an Fach- und Führungskräfte der Abteilungen

- Debitorenbuchhaltung
- Kreditorenbuchhaltung
- Finanzbuchhaltung
- Finanz- und Rechnungswesen
- Steuern
- Interne Revision und
- Controlling

sowie anderer betroffener Funktionsbereiche, die eine **größere Sicherheit im Umgang mit der Umsatzsteuer** gewinnen wollen.

BEGRENZTE TEILNEHMERZAHL Die Veranstaltung ist auf 20 Teilnehmer begrenzt, um eine Atmosphäre zu gewährleisten, in der die anspruchsvolle Thematik praxisorientiert vermittelt werden kann. Hierzu dient auch die von den Referenten erstellte Dokumentation, die Ihnen – zurück an Ihrem Arbeitsplatz – noch lange als hilfreiches Nachschlagewerk dienen wird.

10.00 Uhr	Eröffnung und Begrüßung
10.15 Uhr	Einordnung der Umsatzsteuer im Steuersystem und rechtliche Grundlagen ■ System der Umsatzsteuer ■ Steuerbare entgeltliche Leistungen, Leistungsbegriff ■ Unternehmer, Rahmen des Unternehmens ■ Lieferungen und sonstige Leistungen ■ Lieferungen, Zeitpunkt und Ort der Lieferung ■ Lieferungen gegen Entgelt gleichgestellter Umsätze ■ Sonstige Leistungen, Zeitpunkt und Ort der sonstigen Leistung - Ort der sonstigen Leistungen nach § 3a UStG - Sitzort des Unternehmers - Belegenheitsort eines Grundstücks - Tätigkeitsort - Ort der Vermittlungsleistung - Sitzort des Leistungsempfängers - Ort der Beförderungsleistungen und der damit zusammenhängenden sonstigen Leistungen (§ 3b UStG) - Sonstige Leistungen gegen Entgelt gleichgestellter Umsätze
12.15 Uhr	Gemeinsames Mittagessen
14.00 Uhr	Steuerbefreiungen bei der Umsatzsteuer ■ Politische Motivation, Vorsteuerabzug ■ Einzelne Steuerbefreiungen ■ Ausfuhrlieferungen, Lohnveredelungen an Gegenständen der Ausfuhr ■ Steuerfreie innergemeinschaftliche Lieferungen ■ Beförderungsleistungen ■ Vermittlungsleistungen ■ Grundstücksübertragungen ■ Vermietung und Verpachtung von Grundstücken ■ Heilberufliche Tätigkeit ■ Optionsmöglichkeiten und Folgen der Option zur Steuerpflicht ■ Einschränkung der Optionsmöglichkeit
15.30 Uhr	Gemeinsame Kaffeepause
15.45 Uhr	Bemessungsgrundlage, Entstehung der Umsatzsteuer, Rechnungen und Vorsteuerabzug ■ Steuersätze und Bemessungsgrundlage ■ Entstehung der Steuer ■ Ist-Versteuerung von Anzahlungen ■ Steuerschuldner ■ Berichtigung der Umsatzsteuer ■ Ausstellen von Rechnungen, unrichtiger und unberechtigter Steuerausweis ■ Rechnungsberichtigung
ca. 18.00 Uhr	Ende des ersten Seminartages

PROGRAMM 2. SEMINARTAG

REFERENTEN

08.30 Uhr	Vorsteuerabzug und Berichtigung des Vorsteuerabzugs - Voraussetzungen für den Vorsteuerabzug - Vorsteuerermittlung in besonderen Fällen - Vorsteuerbeträge in Kleinbetragsrechnungen - Vorsteuerbeträge in Fahrausweisen - Vorsteuerbeträge bei Reisekosten - Vorsteuerabzug bei Importen (Einfuhr und innergemeinschaftlicher Erwerb) - Abziehbare und nicht abziehbare Vorsteuer, Aufteilung der Vorsteuer - Berichtigung des Vorsteuerabzugs gem. § 15a UStG - Vergütungsverfahren
10.15 Uhr	Gemeinsame Kaffeepause
10.30 Uhr	Warenlieferungen im europäischen Binnenmarkt - Versteuerung im Ursprungsland oder Bestimmungsland - Drittlandsgebiet und Gemeinschaftsgebiet - Die Umsatzsteueridentifikationsnummer - Versandhandelsregelung - Steuerbarer innergemeinschaftlicher Erwerb - Innergemeinschaftlicher Erwerb gegen Entgelt - Innergemeinschaftliches Verbringen - Steuerbare innergemeinschaftliche Lieferung - Innergemeinschaftliche Lieferung gegen Entgelt - Innergemeinschaftliche Lieferung durch Verbringen
12.00 Uhr	Gemeinsames Mittagessen
13.30 Uhr	Reihengeschäfte - Reihengeschäfte im Inland - Grenzüberschreitende Reihengeschäfte (Drittlandsgebiet und/ oder Gemeinschaftsgebiet) - Innergemeinschaftliches Dreiecksgeschäft
15.00 Uhr	Gemeinsame Kaffeepause
15.15 Uhr	Wechsel der Steuerschuldnerschaft gem. § 13b UStG - Werklieferungen und sonstige Leistungen ausländischer Unternehmer - Grundstückslieferungen - Bauleistungen Aktuelle Neuregelungen 2012 - Auswirkungen des Steuervereinfachungsgesetzes - Neues zur elektronischen Rechnung - Bestätigungen im Exportgeschäft: Was Sie beachten müssen! - Aktuelle BFH-Urteile, BMF-Schreiben und Verwaltungsanweisungen zur Umsatzsteuer
ca. 17.00 Uhr	Ende der Veranstaltung

Dipl.-Finw. Alfons Gehling
Umsatzsteuerhauptsachgebietsleiter
Finanzamt Coesfeld



Herr Gehling war bis März 2011 Referent zur Umsatzsteuer bei der Fachhochschule für Finanzen in Nordkirchen, davor Umsatzsteuer-Sonderprüfer beim Finanzamt Borken. Durch seine nebenberufliche Referenten-Tätigkeit in der Steuerberater- und Bilanzbuchhalter-Ausbildung kann er die Umsatzsteuer-Problematik sowohl aus Sicht der Finanzverwaltung als auch aus Unternehmenssicht darstellen und gewährleistet somit einen fundierten Praxistransfer. (Termin Köln)

Dipl.-Finw. Dirk Schnathorst
Umsatzsteuerhauptsachgebietsleiter
Finanzamt Düsseldorf-Nord



Herr Schnathorst kennt als Umsatzsteuerhauptsachgebietsleiter die aktuellen Probleme bei der umsatzsteuerlichen Abwicklung von Geschäftsvorfällen. Mehr als 10 Jahre Lehrtätigkeit auf dem Gebiet der Umsatzsteuer garantieren einen aktuellen und praxisnahen Lernerfolg. (Termin Köln)

Dipl.-Finw. Wolfgang Börstinger, StB
Steuerberatungskanzlei Börstinger, Mannheim



Herr Börstinger war mehr als 10 Jahre Konzernbetriebsprüfer und ist seit 1999 zunächst in einer großen Kanzlei und danach selbständig als Steuerberater tätig. Durch seine Berufserfahrung kann er die Umsatzsteuer-Problematik sowohl aus Sicht der Finanzverwaltung als auch aus Unternehmenssicht darstellen und gewährleistet somit einen fundierten Praxistransfer. (Termin Offenbach bei Frankfurt/Main)

UMSATZSTEUER SPEZIAL

UMSATZSTEUER: SICHERE ABWICKLUNG VON AUSLANDSGESCHÄFTEN

14. Juni 2012 in Frankfurt/Main

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



WEITERE BEWÄHRTE ERFOLGSSEMINARE

Steuern Kompakt

Der Grundlagenlehrgang zum Steuerrecht

17.-19. April 2012, Frankfurt/Main

Buchhaltung Intensiv

Der Grundlagenlehrgang zur Bilanzbuchhaltung

23.-25. April 2012, Heidelberg

Die neue elektronische Rechnung

Inklusive aller Änderungen durch das neue BMF-Schreiben!

17. April 2012, Düsseldorf

1. Juni 2012, Hamburg

Anlagenbuchhaltung in SAP

Grundlagen, Gestaltungen und Leitfaden für Ihre Praxis

24.-25. April 2012, Frankfurt/Main

Das neue SAP-Hauptbuch (new GL)

Verbesserte Reportingmöglichkeiten!

9. Mai 2012, Köln

Anlagenbuchhaltung leicht gemacht!

Grundlagenlehrgang mit allen aktuellen Neuregelungen und Änderungen

12.-13. Juni 2012, Frankfurt/Main

Korrekte Rechnungen

Mit aktuellen aus dem Bundesfinanzministerium

19. Juni 2012, München

Umsatzsteuer: sichere Abwicklung von Auslandsgeschäften

Mit aktuellen Informationen aus dem Bundesfinanzministerium

14. Juni 2012, Frankfurt/Main

Buchhaltung Intensiv II

Der Aufbaulehrgang zur Bilanzbuchhaltung

14.-15. Juni 2012, Heidelberg

Konzernrechnungslegung nach HGB und IFRS

Der Grundlagenlehrgang zur Konzernrechnungslegung

26.-27. Juni 2012, Frankfurt/Main

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

UMSATZSTEUER LEICHT GEMACHT!

ANMELDE-FAX: 06221/65033-29

ANMELDEFORMULAR

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

VERANSTALTUNGsorte UND TERMINE:

(Bitte kreuzen Sie den gewünschten Termin an.)

■ 24.-25. April 2012 in Köln

Renaissance Köln Hotel

Magnusstr. 20, 50672 Köln

Tele: 0221/2034-0, Fax: 0221/2034-777

■ 14.-15. Juni 2012 in Offenbach

Sheraton Offenbach Hotel

Berliner Str. 111, 63065 Offenbach

Tele: 069/82999-0, Fax: 069/82999-800

Seminar-Nr. 12 06 FU036W

Direkt vor dem Hotel befindet sich die S-Bahn mit
Direktanschluss an den Frankfurter Flughafen (ca. 25
Minuten), die Messe Frankfurt (ca. 15 Minuten) und in
die Frankfurter City (ca. 10 Minuten).

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

SEMINARZEITEN:

1. Tag: 10.00 Uhr – 18.00 Uhr

2. Tag: 8.30 Uhr – 17.00 Uhr
(Registrierung am 1. Tag ab 9.30 Uhr)

TEILNAHMEBETRAG:

€ 1.290,- (zzgl. gesetzl. USt). Der Teilnahmebetrag
beinhaltet die gemeinsamen Mittagessen,
Seminar Getränke, 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 zuzüglich der gesetzlichen Umsatzsteuer ist
sofort nach Erhalt der Rechnung zur Zahlung fällig. Stornierungen von
Buchungen sind bis zwei Wochen vor Seminarbeginn gegen eine Bear-
beitungsgebühr von EUR 50,- (zuzüglich der gesetzlichen Umsatzsteuer)
möglich; bis 1 Woche vor Veranstaltungsbeginn wird 50 % der Teilnah-
megebühr, danach 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 Seminarabsagen durch den Veranstalter wird die
gezahlte Gebühr voll erstattet. Weitergehende Ansprüche sind ausge-
schlossen. 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 Anmeldebestätigung oder sofort
unter www.akademie-heidelberg.de/bahn.

DB BAHN

IA Akademie für Fortbildung

Heidelberg GmbH

Maßstraße 28

D-69123 Heidelberg

Telefon 06221 / 65033-0

Telefax 06221 / 65033-69

www.akademie-heidelberg.de



AKADEMIE
FÜR FORTBILDUNG
HEIDELBERG