

Seit mehr als 10 Jahren bewährt und ständig aktualisiert!

PRAXIS-SEMINAR

10./11. JULI 2018

MANNHEIM

GRUNDLAGEN UMSATZSTEUER

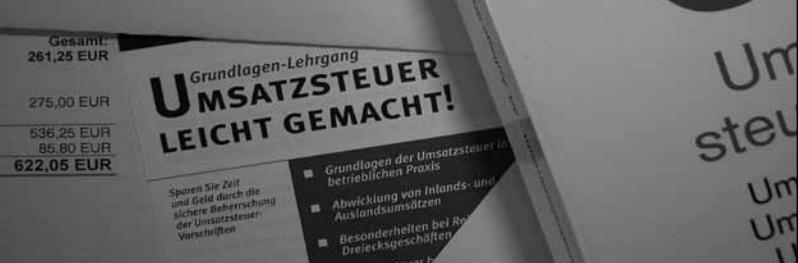
*Inklusive
der aktuellen
BFH-Urteile und
BMF-Schreiben!*

- *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. Dirk Schnathorst
Finanzamt für Steuerstrafrecht und
Steuerstrafsachen
Düsseldorf



AKADEMIE
FÜR FORTBILDUNG
HEIDELBERG



TEILNEHMERSTIMMEN ZU DER VERANSTALTUNG

„Kompetent und empfehlenswert.“

„Anspruchsvoll, aber sehr hilfreich und informativ.“

„Sehr guter Einstieg um einen Überblick über das Umsatzsteuerrecht zu erhalten, viele Zusatzinformationen für die Praxis.“

SEMINARZIEL 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.

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 anhand von vielen praktischen Fallbeispielen und Fallstudien verdeutlicht. Nach dem Seminar sind Sie sicher in der Anwendung der aktuellen 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.

PROGRAMM: 1. SEMINARTAG

10.00

Eröffnung und Begrüßung

10.15

Einordnung der Umsatzsteuer im Steuersystem & 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

12.30

Gemeinsames Mittagessen

14.00

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 & Folgen der Option zur Steuerpflicht
- Einschränkung der Optionsmöglichkeit

15.30

Gemeinsame Kaffeepause

15.45

Warenlieferungen im europäischen Binnenmarkt

- Versteuerung im Ursprungs- oder Bestimmungsland
- Drittlandsgebiet und Gemeinschaftsgebiet
- Die Umsatzsteueridentifikationsnummer
- Versandhandelsregelung
- Steuerbarer innergemeinschaftlicher Erwerb
Inneregemeinschaftlicher Erwerb gegen Entgelt · Inneregemeinschaftliches Verbringen
- Steuerbare innergemeinschaftliche Lieferung
Inneregemeinschaftliche Lieferung gegen Entgelt · Inneregemeinschaftliche Lieferung durch Verbringen

ca. 18.00

Ende des ersten Seminartages

PROGRAMM: 2. SEMINARTAG

- 8.30 **Reihengeschäfte**
- Reihengeschäfte im Inland
 - Grenzüberschreitende Reihengeschäfte (Drittlandsgebiet und/oder Gemeinschaftsgebiet)
 - Innergemeinschaftliches Dreiecksgeschäft
- 10.15 Gemeinsame Kaffeepause
- 10.30 **Wechsel der Steuerschuldnerschaft gem. § 13b UStG**
- Werklieferungen und sonstige Leistungen ausländischer Unternehmer
 - Grundstückslieferungen
 - Bauleistungen
- 12.00 **Gemeinsames Mittagessen**
- 13.30 **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
- 15.00 **Gemeinsame Kaffeepause**
- 15.15 **Vorsteuerabzug & 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
- Aktuelle Neuregelungen 2016/2017**
- Steueränderungsgesetz 2015
 - Zweites Bürokratienteilungsgesetz
 - Aktuelle BFH-Urteile, BMF-Schreiben und Verwaltungsanweisungen zur Umsatzsteuer
- 17.00 **Ende des Seminars**

REFERENT

Dipl.-Finw. Dirk Schnathorst
Umsatzsteuerhauptsachgebietsleiter
Finanzamt für Steuerstrafrecht und
Steuerstrafsachen, Düsseldorf



Herr Schnathorst kennt als Sachgebietsleiter die aktuellen Probleme bei der umsatzsteuerlichen Abwicklung von Geschäftsvorfällen.

Mehr als 15 Jahre Lehrtätigkeit auf dem Gebiet der Umsatzsteuer garantieren einen aktuellen und praxisnahen Lernerfolg.

UMSATZSTEUER-VERANSTALTUNGEN

Korrekte Rechnungen

25. September 2018, Mannheim

Grundlagen-Seminar: Die elektronische Rechnung

16. Oktober 2018, Mannheim

Kongress: Umsatzsteuer & Strafrecht 2018/2019

25. Oktober 2018, Frankfurt/Main

Aufbau-Seminar: Die elektronische Rechnung

13. November 2018, Frankfurt/Main

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

PROGRAMMHINWEISE

Einführung in das Rechnungswesen in SAP®
19.-21. September 2018, Würzburg

Korrekte Rechnungen
25. September 2018, Mannheim

**Die elektronische Rechnung:
Grundlagenseminar**
16. Oktober 2018, Mannheim

Anlagenbuchhaltung in SAP®
16./17. Oktober 2018, Offenbach bei Frankfurt/Main

Professioneller Umgang mit Low Performern
25. Oktober 2018, Frankfurt/Main

**Spezialfunktionen
der Anlagenbuchhaltung in SAP**
6./7. November 2018, Frankfurt/Main

Grundlagen Anlagenbuchhaltung
26./27. November 2018, Offenbach bei Frankfurt/Main

Leasing in SAP®
27. November 2018, Offenbach bei Frankfurt/Main

Update Anlagenbuchhaltung
28. November 2018, Mannheim

Das neue SAP®-Hauptbuch
14. November 2018, Offenbach bei Frankfurt/Main

! Anmeldung 30 Tage
vor Veranstaltung
empfohlen

GRUNDLAGEN UMSATZSTEUER

ANMELDE-FAX: 06221/65033-29

ANMELDEFORMULAR

NAME _____

VORNAME _____

POSITION _____

FIRMA _____

STRASSE _____

PLZ/ORT _____

TEL./FAX _____

E-MAIL _____

NAME DER SEKRETÄRIN _____

DATUM UNTERSCHRIFT _____

TERMIN & SEMINARZEITEN

Dienstag/Mittwoch, 10./11. Juli 2018
1. Tag: 10.00 - 18.00 Uhr
Registrierung ab 9.30 Uhr
2. Tag: 8.30 - 17.00 Uhr

Seminar-Nr. 18 07 FU036 W

TEILNAHMEGEBÜHR

€ 1.290,- (zzgl. gesetzl. USt). Die Teilnahmegebühr beinhaltet ein gemeinsames Mittagessen, Seminargetränke, Pausenerfrischungen sowie die Dokumentation.

SONDERKONDITIONEN

Der zweite und jeder weitere Teilnehmer aus einem Unternehmen erhält einen Rabatt in Höhe von 10 %.

ALLGEMEINE

GESCHÄFTSBEDINGUNGEN

Es gelten unsere Allgemeinen Geschäftsbedingungen (Stand: 01.01.2010), die wir Ihnen auf Wunsch gerne zusenden und die Sie jederzeit auf unserer Website einsehen können: www.akademie-heidelberg.de/agb

VERANSTALTUNGSORT

BEST WESTERN PLUS Steubenhof Hotel
Steubenstr. 66 · 68199 Mannheim
Tel.: 0621/81910-0 · Fax: 0621/81910-181
E-Mail: steubenhof@ariva-hotel.de

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

VERANSTALTUNGSTICKET DER AKADEMIE HEIDELBERG



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 unter www.akademie-heidelberg.de/bahn

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