

Umsatzsteuer kompakt: Grundlagen und Praxiswissen



Praxis-Seminar

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

Inklusive
Neuerungen zum
Jahressteuergesetz!

Referent



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

Programm

Einordnung der Umsatzsteuer im Steuersystem und rechtliche Grundlagen

- System der Umsatzsteuer
- Steuerbare entgeltliche Leistungen, Leistungsbegriff
- Lieferungen gegen Entgelt gleichgestellter Umsätze
- Änderung der Bemessungsgrundlage nach § 17 UStG
- Besteuerungsverfahren
- Verfahrensrechtliche Vorschriften
- Unternehmer, Rahmen des Unternehmens
- Kleinunternehmerregelung
- Lieferungen und sonstige Leistungen
- Lieferungen, Zeitpunkt und Ort der Lieferung
- Einführung Reihengeschäft
- Lieferungen nach § 3 Abs. 8 UStG
- Sonstige Leistungen, Zeitpunkt und Ort der sonstigen Leistung
- Steuerschuldnerschaft nach § 13b Abs. 1 UStG

Steuerbefreiungen bei der Umsatzsteuer

- Politische Motivation, Vorsteuerabzug
- Ausfuhrlieferungen, Lohnveredelungen an Gegenständen der Ausfuhr
- Grundstücksübertragungen
- Vermietung und Verpachtung von Grundstücken
- Weitere Steuerbefreiungsvorschriften im Überblick
- Optionsmöglichkeiten und Folgen der Option zur Steuerpflicht
- Einschränkung der Optionsmöglichkeit

Warenlieferungen im europäischen Binnenmarkt

- Drittlandsgebiet und Gemeinschaftsgebiet
- Steuerbarer innergemeinschaftlicher Erwerb
- Steuerbare innergemeinschaftliche Lieferung

Reihengeschäfte

- Grenzüberschreitende Reihengeschäfte
- Innergemeinschaftliches Dreiecksgeschäft

Fernverkauf (Neuregelung zum 01.07.2021 / JstG 2020)

- Innergem. Fernverkauf; Fernverkauf aus dem Drittland
- Handel über Plattformen
- One-Stop-Shop (EU- und Nicht-EU-Regelung)

Wechsel der Steuerschuldnerschaft gem. § 13b Abs. 2 UStG

- Werklieferungen und sonstige Leistungen ausländischer Unternehmer; Grundstückslieferungen und Bauleistungen

Bemessungsgrundlage, Entstehung der Umsatzsteuer

- Steuersätze und Bemessungsgrundlage
- Entstehung der Steuer, Ist-Versteuerung von Anzahlungen

Rechnungen und Vorsteuerabzug

- Allgemeines zur Ausstellung von Rechnungen/ Gutschriften; Berichtigung von Rechnungen
- Auswirkung bei unrichtigem und unberechtigtem Steuerausweis

Vorsteuerabzug und Berichtigung des Vorsteuerabzugs

- Voraussetzungen für den Vorsteuerabzug
- Vorsteuerabzug bei Einfuhr und innerge. Erwerb
- Abziehbare und nicht abziehbare Vorsteuer, Aufteilung der Vorsteuer; Vergütungsverfahren
- Berichtigung des Vorsteuerabzugs gem. § 15a UStG

Aktuelle Neuregelungen seit dem 1.1.2020

- Änderungen aufgrund des 1. bzw. 2. Gesetzes zur Umsetzung steuerlicher Hilfsmaßnahmen
- Aktuelle BFH-Urteile und BMF-Schreiben zur Umsatzsteuer
- JStG 2022

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.

Wissenswertes

Zielgruppe

Dieser Lehrgang wendet sich an Mitarbeitende 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.

Gute Gründe für Ihre Teilnahme:

- Sie erarbeiten sich aktuelles Know-How zur Umsatzsteuer
- Sie erhalten sofort anwendbare Umsetzungstipps für Ihr Unternehmen
- Sie klären offene Fragen für Ihren Bereich mit dem Referenten
- Sie erhalten wertvolle Praxistipps im Erfahrungsaustausch mit anderen Praktikern

Unser Referent



Dipl.-Finw. Dirk Schnathorst

Hauptsachgebietsleiter Umsatzsteuer

Finanzamt für Steuerstrafrecht und Steuerstrafsachen, Düsseldorf

Herr Schnathorst kennt als Umsatzsteuerhauptsachgebietsleiter 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.

Seminar-Vorschläge

Anlageninventur in Theorie und Praxis

2. September 2024, Online-Veranstaltung

Fachexperte Anlagenbuchhaltung

9.-13. September 2024, Mannheim

Die neuen Rechnungsanforderungen

13. September 2024, Online-Veranstaltung

Umsatzsteuer und Zollrecht im Fokus

19./20. September 2024, Online-Veranstaltung

Lehrgang: Elektronische Rechnung in der Praxis

9 Module – einzeln buchbar

20. September–21. November 2024, Online-Veranstaltung

Indirect Tax Conference 2024

1./2. Oktober 2024, Hamburg

Umsatzsteuer bei Auslandsgeschäften – Rechtssichere Abwicklung grenzüberschreitender Warenlieferungen

8. Oktober 2024, Online-Veranstaltung

Wasserstoff-Bilanzierung

7. November 2024, Online-Veranstaltung

Leasing im Fokus

11. November 2024, Online-Veranstaltung

Nachhaltigkeitsberichterstattung im Rechnungswesen

2./3. Dezember 2024, Online-Veranstaltung

Bilanzierung & Steuern 2025

4. Dezember 2024, Online-Veranstaltung

21. Januar 2025, Online-Veranstaltung

► Diese und weitere Seminar-Angebote finden Sie bei uns online unter www.akademie-heidelberg.de/online-seminare

Anmeldeformular

Umsatzsteuer kompakt:

Grundlagen und Praxiswissen

Name _____

Vorname _____

Position _____

Firma _____

Straße _____

PLZ / Ort _____

Tel./Fax _____

E-Mail _____

Name der Assistenz _____

Datum Unterschrift _____

An anmeldung@akademie-heidelberg.de oder per Fax an: **06221/65033-29**

Termin und Seminarzeiten

Do./Fr., 28./29. November 2024

9:00–17:00 Uhr

Online-Zugang ab 8:45 Uhr

Seminar-Nr. 24 11 FU036 W

Teilnahmegebühr

€ 1.030,- (zzgl. gesetzl. USt)

Die Gebühr beinhaltet die Teilnahme am Online-Seminar sowie die Präsentation als PDF-Datei.

Im Anschluss an das Seminar erhalten Sie ein Zertifikat, das Ihnen die Teilnahme an der Fortbildung bestätigt.

Allgemeine Geschäftsbedingungen

Es gelten unsere Allgemeinen Geschäftsbedingungen

(Stand: 01.01.2010), die wir Ihnen, wenn gewünscht, gerne zusenden.

Diese können Sie jederzeit auch auf unserer Homepage einsehen:

www.akademie-heidelberg.de/agb

Zum Ablauf

- Vor dem Seminartag erhalten Sie von uns eine E-Mail mit einem Link, über den Sie sich direkt in die Online-Veranstaltung einwählen können.
- Für Ihre Teilnahme ist es nicht notwendig, ein Programm herunterzuladen. Sie können am Seminar direkt per **Zoom** im Internet-Browser teilnehmen.
- Über Ihr Mikrofon und Ihre Kamera können Sie jederzeit Fragen stellen und mit den Referierenden und weiteren Teilnehmenden diskutieren. Alternativ steht auch ein Chat zur Verfügung.

 **AKADEMIE
HEIDELBERG**

AH Akademie für Fortbildung Heidelberg GmbH

Maaßstraße 28 · 69123 Heidelberg

Telefon 06221/65033-0 · Fax 06221/65033-69

info@akademie-heidelberg.de

www.akademie-heidelberg.de