

# 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 zugeschnittene 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

05.15/1514FUJ01

  
**AKADEMIE**  
FÜR FORTBILDUNG  
**HEIDELBERG**



Aktuelle Informationen aus 1. Hand!

17. NOVEMBER 2015  
FRANKFURT/MAIN

## GRENZÜBERSCHREITENDER WAREN- UND DIENSTLEISTUNGSVERKEHR

*Sichere Abwicklung von Auslandsgeschäften*

Mit den Änderungen durch das „Jahres-Steuer-gesetz 2016“!

- *Grundlagen und aktuelle Neuregelungen*
- *Innergemeinschaftliche Lieferung: Voraussetzungen, Risiken, Vertrauensschutz*
- *Nachweise, insbesondere Gelangensbestätigung*
- *Erwerbe und Dreiecksgeschäfte innerhalb der EU: Grundlagen und Besonderheiten*
- *Reverse-Charge: Wieder neue Vorschriften*
- *„Klarstellung“ bei den Reihengeschäften*

**Reg.-Dir. Michael Langer**  
Umsatzsteuer-Experte  
Bundesfinanzverwaltung, Bonn

**Dr. Matthias Winter**  
Umsatzsteuer-Experte  
Flick Gocke Schaumburg, Bonn

  
**AKADEMIE**  
FÜR FORTBILDUNG  
**HEIDELBERG**



***Besonders interessant durch das Zusammenwirken von Referenten aus der Bundesfinanzverwaltung und der Unternehmensberatung!***

**SEMINARZIEL** Abrechnungen in das Ausland sollten möglichst keine deutsche Umsatzsteuer enthalten. Vermeidbar ist das nicht immer. Die Risiken bei der Nutzung von Steuerbefreiungen sind groß, wenn sich im Nachhinein herausstellt, dass deren Voraussetzungen nicht vorliegen.

Durch die Umsetzung aktueller EU-Richtlinien entwickelt der Gesetzgeber immer wieder neue Vorschriften, die den Unternehmen die umsatzsteuerliche Abwicklung von Auslandsgeschäften erschweren. In diesem Jahr sorgt vor allem das „Jahressteuergesetz 2016“ für zahlreiche Neuregelungen bei der Umsatzsteuer.

Bei diesem Seminar erhalten Sie aktuell und aus erster Hand einen Überblick über die Änderungen im Umsatzsteuerrecht und deren Konsequenzen für die Unternehmenspraxis. Nach einer Kurzdarstellung des systematischen Herangehens, der Rechtsgrundlagen und Verwaltungsanweisungen werden vor allem Praxisfälle diskutiert. Die Lösungen werden gemeinsam erarbeitet.

**TEILNEHMERKREIS** Vorstände und Geschäftsführer, Führungskräfte und Mitarbeiter aus den Bereichen

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

sowie Rechtsanwälte, Steuerberater und Wirtschaftsprüfer

**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 *Eröffnung und Begrüßung*

9.15 ***Grundlagen und Neuregelungen***

- Prüfungsschema für Auslandsgeschäfte
- Vertragsgegenstand
- Werklieferung oder Werkleistung?
- Steuerbefreiung bei innergemeinschaftlichen und Drittlandslieferungen
- Auswirkungen des „Jahressteuergesetzes 2016“

10.30 *Kaffeepause*

10.45 ***Inneregemeinschaftliche Lieferungen***

- Überblick und Voraussetzungen
- Rechnungserteilung
- Buch- und belegmäßiger Nachweis, insbesondere Verwendung der Gelangensbestätigung
- Haftungsrisiko und Vertrauensschutz für den Lieferanten
- Erklärungspflichten
- Fallbeispiele

***Inneregemeinschaftliche Erwerbe***

- Tatbestandsvoraussetzungen
- Einschränkung durch Erwerbsschwelle
- Ort und Zeitpunkt des innergemeinschaftlichen Erwerbs
- Besondere Steuerbefreiungen
- Bemessungsgrundlage und Steuersatz
- Vorsteuerabzug
- Fallbeispiele

## REFERENTEN

- 12.30 *Gemeinsames Mittagessen*
- 13.30 *Innergemeinschaftliche Reihengeschäfte*
- Voraussetzungen und Nachweispflichten
  - Neue Vorschriften durch das „Jahressteuergesetz 2016“
  - Fallbeispiele
- Innergemeinschaftliches unternehmensinternes Verbringen*
- Liefer- und Erwerbsfiktion
  - Steuerbare und nicht steuerbare Tatbestände
  - Fallbeispiele
- 15.15 *Kaffeepause*
- 15.30 *Lieferungen in das Drittlandsgebiet*
- Voraussetzungen für die Steuerbefreiung
  - Belegmäßiger Nachweis
  - Besonderheiten bei Lieferungen in Freihäfen
  - Erfassung der Umsätze
- Bestimmung des Leistungsorts bei den übrigen Dienstleistungen*
- Anwendung der Steuerschuldnerschaft bei Inanspruchnahme von Dienstleistungen ausländischer Unternehmer*
- Neueste Rechtsprechung, Verwaltungserlasse und Aktuelles aus der EU im Umsatzsteuerrecht*
- 17.00 *Ende der Veranstaltung*

**Reg.-Dir. Michael Langer**  
**Umsatzsteuer-Experte**  
**Bundesfinanzverwaltung, Bonn**



Herr Langer ist Diplom-Finanzwirt und in der Bundesfinanzverwaltung tätig. Er ist Fachmann für die Anwendung und Auslegung des Umsatzsteuer-Gemeinschaftsrechts sowie für die umsatzsteuerliche Beurteilung des grenzüberschreitenden Waren- und Dienstleistungsverkehrs. Herr Langer stellt bei dem Seminar die eigene Auslegung der aktuellen Gesetzgebung dar.

**Dr. Matthias Winter**  
**Umsatzsteuer-Experte**  
**Flick Gocke Schaumburg Rechtsanwälte,**  
**Wirtschaftsprüfer, Steuerberater, Bonn**



Vor seiner Beratertätigkeit bei Flick Gocke Schaumburg war Herr Dr. Winter Referent für Umsatz- und Verbrauchssteuern bei dem Deutschen Industrie- und Handelskammertag (DIHK) in Bonn. Er ist Autor und Co-Autor zahlreicher Publikationen auf dem Gebiet des Umsatzsteuerrechts.

## NOCH FRAGEN? GERNE!



Für Fragen zum Seminar **Grenzüberschreitender Waren- und Dienstleistungsverkehr** und unserem weiteren Programm stehe ich Ihnen gerne zur Verfügung.

Dipl.-Kfm. Stefan Willenbücher  
Tel.: 06221/65033-10  
E-Mail: s.willenbuecher@akademie-heidelberg.de

# PROGRAMM- HINWEISE



## *Unternehmerische Betätigung in Frankreich*

11./12. Juni 2015, Frankfurt/Main

## *Grundlagen Umsatzsteuer*

16./17. Juni 2015, Heidelberg

## *Rechtswissen für Assistenz und Sekretariat*

18./19. Juni 2015, Mannheim

## *Die neue elektronische Rechnung - das ZUGFeRD-Format*

23. Juni 2015, Köln

## *US-GAAP Bilanzierung*

24./25. Juni 2015, Frankfurt/Main

## *2. Sommerakademie: Fachreferent Anlagenbuchhaltung*

20.-24. Juli 2015, Frankfurt/Main

## *Leiter Finanz- und Rechnungswesen*

16.-18. September 2015, Hamburg

## *Vorsteuerabzug bei Grundstücken*

7. Oktober 2015, Frankfurt/Main

## *Finanzwissen für die Assistenz*

13.-15. Oktober 2015, Düsseldorf

## *Internationale Verrechnungspreise und ihre Dokumentation*

28. Oktober 2015, Frankfurt/Main

## *Gedächtnistraining - Geistige Fitness durch geniale Merktechniken*

5. November 2015, Frankfurt/Main

## *Korrekte Rechnungen*

12. November 2015, 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!

## GRENZÜBERSCHREITENDER WAREN- UND DIENSTLEISTUNGSVERKEHR

ANMELDE-FAX: 062221/65033-29

### ANMELDEFORMULAR

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

### TERMIN & SEMINARZEITEN

Dienstag, 17. November 2015  
9.00 – 17.00 Uhr

Registrierung ab 8.30 Uhr

### VERANSTALTUNGORT

NH Hotel Frankfurt Niederrad

Lyoner Str. 5

D-60528 Frankfurt/Main

Tel.: 069/66608-0 · Fax: 069/66608-100

E-Mail: [nhfrankfurt@niederrad@nh-hotels.com](mailto:nhfrankfurt@niederrad@nh-hotels.com)

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.

### SEMINAR-NR. 15 11 FU101 W

### TEILNAHMEGEBÜHR

€ 790,- (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

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 Anmeldebestätigung oder sofort unter [www.akademie-heidelberg.de/bahn](http://www.akademie-heidelberg.de/bahn)

 **BAHN**

### AH Akademie für Fortbildung

Heidelberg GmbH

Maasstraße 28

D-69123 Heidelberg

Telefon 06221/65033-0

Telefax 06221/65033-69

[anmeldung@akademie-heidelberg.de](mailto:anmeldung@akademie-heidelberg.de)

[www.akademie-heidelberg.de](http://www.akademie-heidelberg.de)

  
AKADEMIE  
HEIDELBERG