

Seit mehr als 10 Jahren bewährt und ständig aktualisiert!

**PRAXIS-SEMINAR**

**27./28. SEPTEMBER 2016**

**FRANKFURT/MAIN**

# GRUNDLAGEN UMSATZSTEUER

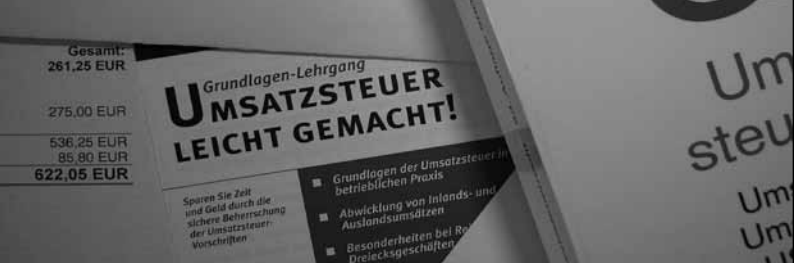
*Inklusive  
der aktuellen  
BFH-Urteile und  
BMF-Schreiben!*

- *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**
- Steueränderungsgesetz 2015
  - Aktuelle BFH-Urteile, BMF-Schreiben und Verwaltungsanweisungen zur Umsatzsteuer
- 17.00 **Ende des Seminars**

## REFERENTEN

**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.

## WEITERE SEMINARE ZUR UST:

**Umsatzsteuer in der EDV-Anwendung**  
6. Oktober 2016, Heidelberg

**Umsatzsteuer bei Immobilien**  
13. Juni 2016, Heidelberg

**Korrekte Rechnungen**  
15. November 2016, Offenbach bei Frankfurt/Main

**Grenzüberschreitender Waren- und Dienstleistungsverkehr**  
16. November 2016, Offenbach bei Frankfurt/Main

Informationen zu den Veranstaltungen erhalten Sie von Dipl.-Kfm. Stefan Willenbücher unter Telefon 06221/65033-10 oder per E-Mail unter:  
s.willenbuecher@akademie-heidelberg.de

# PROGRAMMHINWEISE

## *Umsatzsteuer bei Immobilien*

2. Juni 2016, Frankfurt/Main

## *Spezialfunktionen der Anlagenbuchhaltung in SAP®*

8./9. Juni 2016, Frankfurt/Main

## *Umsatzsteuer in der EDV-Anwendung*

13. Juni 2016, Frankfurt/Main

## *Die elektronische Rechnung 2016 – das neue ZUGFERD*

16. Juni 2016, Frankfurt/Main

## *Einführung in das Rechnungswesen mit SAP®*

22.-24. Juni 2016, Heidelberg

## *Leiter Finanz- und Rechnungswesen*

13.-15. September 2016, Starnberger See

## *Grundlagen Bilanzierung & Steuern*

28.-30. September 2016, Mannheim

## *Korrekte Rechnungen*

15. November 2016, Frankfurt/Main

## *Anlagenbuchhaltung in SAP®*

15./16. November 2016, Frankfurt/Main

## 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, 27./28. September 2016

1. Tag: 10.00 - 18.00 Uhr

Registrierung ab 9.30 Uhr

2. Tag: 8.30 - 17.00 Uhr

### 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 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. 16 09 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

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)



### AH Akademie für Fortbildung Heidelberg GmbH

Maaßstraße 28

D-69123 Heidelberg

Telefon 06221/65033-0

Telefax 06221/65033-69

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

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