

# 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

06.14/141FUJ02



Aktuelle Informationen aus dem  
Bundesministerium der Finanzen

18. NOVEMBER 2014  
FRANKFURT/MAIN

## UMSATZSTEUER: SICHERE ABWICKLUNG VON AUSLANDSGESCHÄFTEN

Mit den  
neuesten  
Informationen  
zur Gelangens-  
bestätigung!

- **Grundlagen und aktuelle Neuregelungen**
- **Vorsteuervergütungsverfahren**
- **Innere Gemeinschaftliche Lieferung: Voraussetzungen, Risiken, Vertrauensschutz**
- **Nachweise, insbesondere Gelangensbestätigung**
- **Erwerbe und Dreiecksgeschäfte innerhalb der EU: Grundlagen und Besonderheiten**
- **Unternehmensinternes Verbringen und Auslieferungslager**
- **Drittlandsreihengeschäfte**

**Reg.-Dir. Michael Langer**  
Umsatzsteuer-Experte

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



***Besonders interessant durch das Zusammenwirken von Referenten aus dem BMF 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 weitere neue Vorschriften, die den Unternehmen die umsatzsteuerliche Abwicklung von Auslandsgeschäften erschweren. Hier ist vor allem die Gelangensbestätigung mittlerweile ein Dauerthema, das immer noch für große Unsicherheit sorgt.

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 2013
- Neue Vorschriften zum Buch- und Belegnachweis bei Exportumsätzen – die neue „Gelangensbestätigung“

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

## REFERENTEN

- Vorsteuerabzug
- Fallbeispiele

12.30 *Gemeinsames Mittagessen*

13.30 *Innergemeinschaftliche Dreiecksgeschäfte*

- Voraussetzungen
- Nachweispflichten
- 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 aktuelle Gesetzgebungsverfahren im Umsatzsteuerrecht*

17.00 *Ende der Veranstaltung*

## **Reg.-Dir. Michael Langer** *Umsatzsteuer-Experte*



Herr Langer ist Diplom-Finanzwirt und hauptberuflich 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.

## **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.

## SEMINARHINWEISE

### **DIE NEUE ELEKTRONISCHE RECHNUNG, „ZUGFERD“ UND DEREN ARCHIVIERUNG**

16. Oktober 2014 in Frankfurt/Main

### **GRUNDLAGEN UMSATZSTEUER**

4./5. November 2014 in Köln

### **KORREKTE RECHNUNGEN**

5. November 2014 in Frankfurt/Main

Weitere Informationen unter der Telefonnummer 06221/65033-0 oder unter [www.akademie-heidelberg.de](http://www.akademie-heidelberg.de)

# Vorankündigung: BILANZIERUNG & STEUERN 2015

Alles, was Sie im Finanz- und Rechnungswesen und in der Finanzbuchhaltung (FiBu) zum 01.01.2015 wissen müssen:

## Unternehmenssteuern 2015 Bilanzierung 2015 Neues zur Abgabenordnung Lohnsteuer 2015 Umsatzsteuer 2015

Mit Referenten aus...

... Landesministerien

Regrat Wolfgang Tausch  
Finanzministerium Nordrhein-Westfalen, Düsseldorf  
MinDirig. Dr. Steffen Neumann  
Finanzministerium Nordrhein-Westfalen, Düsseldorf  
Dipl.-Finw. Julia Schanko  
Finanzministerium Nordrhein-Westfalen, Düsseldorf  
Dipl. Finw. Walter Niermann  
Finanzministerium Nordrhein-Westfalen, Düsseldorf

... Finanzverwaltung

Dipl.-Finw. Alfons Gehling  
Finanzverwaltung Nordrhein-Westfalen

... Forschung & Lehre

Prof. Dr. Uwe Grobshäuser  
Finanzhochschule Ludwigsburg  
Prof. Dr. Klaus Hahn  
Duale Hochschule Baden-Württemberg, Stuttgart

und zahlreichen Experten aus Verwaltung, Beratung und Unternehmenspraxis.

20. November 2014  
27. November 2014  
02. Dezember 2014  
10. Dezember 2014  
11. Dezember 2014

Frankfurt/Main  
München  
Düsseldorf  
Hamburg  
Berlin

## UMSATZSTEUER: SICHERE ABWICKLUNG VON AUSLANDSGESCHÄFTEN

ANMELDE-FAX: 06221/65033-29

### ANMELDEFORMULAR

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

### TERMIN & SEMINARZEIT

Dienstag, 18. November 2014  
9.00 – 17.00 Uhr  
Registrierung ab 8.30 Uhr

### VERANSTALTUNGsort

RAMADA Hotel Frankfurt Messe  
Oesestr. 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 Abdruckkontingents der AH Akademie für Fortbildung Heidelberg und beachten Sie, dass das Abdruckkontingent **vier Wochen** vor dem Termin abläuft.

### SEMINAR-NR. 14 11 FU102 W

### TEILNAHMEGEBÜHR

€ 790,- (zzgl. gesetzl. USt). Die Teilnahmegebühr beinhaltet ein gemeinsames Mittagessen, Seminargetränke, 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 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 Stornierklärung 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)

**DB** BAHN

### AH Akademie für Fortbildung

Heidelberg GmbH

Maßstraße 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  
FÜR FORTBILDUNG  
HEIDELBERG

