

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

07.13/1311R/036


AKADEMIE
FÜR FORTBILDUNG
HEIDELBERG

Seit 8 Jahren bewährt und ständig
aktualisiert!

18./19. SEPTEMBER 2013
HAMBURG

5./6. NOVEMBER 2013
KÖLN

Grundlagen-Lehrgang

UMSATZSTEUER LEICHT GEMACHT!

Mit den
Neuregelungen
durch das
Amtshilferichtlinie-
Umsetzungsgesetz!

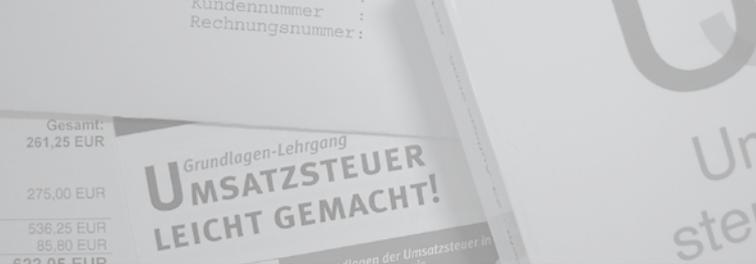
- Grundlagen der Umsatzsteuer in der betrieblichen Praxis
- Abwicklung von Inlands- und Auslandsumsätzen
- Besonderheiten bei Reihen- und Dreiecksgeschäften
- Umsatzsteuer bei sonstigen Leistungen
- Steuerbefreiungen
- Übergang der Steuerschuldnerschaft gem. § 13b UStG
- Neue BMF-Schreiben und EU-Richtlinien

Dr. Henning H. Rüth
KPMG AG, Hamburg

Dipl.-Finw. Dirk Schnathorst
Finanzamt Düsseldorf-Nord,
Düsseldorf

Dipl.-Finw. Alfons Gehling
Fachhochschule für Finanzen,
Nordkirchen


AKADEMIE
FÜR FORTBILDUNG
HEIDELBERG



Teilnehmerstimmen zu der Veranstaltung:

„Hilfreiche Veranstaltung zur Beratung von Mandanten!“ C. Jahn

„Empfehlenswert!“ T. Berndt, Siemens AG

„Das komplexe und schwierige Thema wurde sehr anschaulich und verständlich erklärt.“

C. Holtermann, OFRA Holding GmbH & Co. KG

LEHRGANGSZIEL 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. Dieses Jahr hat das Amtshilferichtlinie-Umsetzungsgesetz vom 29.6.2013 für zahlreiche Neuregelungen und Änderungen im Umsatzsteuerrecht gesorgt.

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 an Hand von **vielen praktischen Fallbeispielen und Fallstudien** verdeutlicht. Nach dem Seminar sind Sie damit **sicher in der Anwendung der 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 und rechtliche Grundlagen <ul style="list-style-type: none">■ 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<ul style="list-style-type: none">Ort der sonstigen Leistungen nach § 3a UStGSitzort des UnternehmersBelegenheitsort eines GrundstücksTätigkeitsortOrt der VermittlungsleistungSitzort des LeistungsempfängersOrt der Beförderungsleistungen und der damit zusammenhängenden sonstigen Leistungen (§ 3b UstG)Sonstige Leistungen gegen Entgelt gleichgestellter Umsätze
12.15	Gemeinsames Mittagessen
14.00	Steuerbefreiungen bei der Umsatzsteuer <ul style="list-style-type: none">■ 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 und Folgen der Option zur Steuerpflicht■ Einschränkung der Optionsmöglichkeit
15.30	Gemeinsame Kaffeepause
15.45	Bemessungsgrundlage, Entstehung der Umsatzsteuer, Rechnungen und Vorsteuerabzug <ul style="list-style-type: none">■ Steuersätze und Bemessungsgrundlage■ Entstehung der Steuer■ Ist-Versteuerung von Anzahlungen■ Steuerschuldner■ Berichtigung der Umsatzsteuer■ Ausstellen von Rechnungen, unrichtiger und unberechtigter Steuerausweis■ Rechnungsberichtigung
ca. 18.00	Ende des ersten Seminartages

PROGRAMM: 2. SEMINARTAG

REFERENTEN

- 8.30 *Vorsteuerabzug und 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
- 10.15 *Gemeinsame Kaffeepause*
- 10.30 *Warenlieferungen im europäischen Binnenmarkt*
- Versteuerung im Ursprungsland 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
- 12.00 *Gemeinsames Mittagessen*
- 13.30 *Reihengeschäfte*
- Reihengeschäfte im Inland
 - Grenzüberschreitende Reihengeschäfte (Drittlandsgebiet und/oder Gemeinschaftsgebiet)
 - Innergemeinschaftliches Dreiecksgeschäft
- 15.00 *Gemeinsame Kaffeepause*
- 15.15 *Wechsel der Steuerschuldnerschaft gem. § 13b UStG*
- Werklieferungen und sonstige Leistungen ausländischer Unternehmer
 - Grundstückslieferungen
 - Bauleistungen
- Aktuelle Neuregelungen 2013*
- Amtshilferichtlinie-Umsetzungsgesetz vom 29.6.2013
 - Bestätigungen im Exportgeschäft: Was Sie beachten müssen!
 - Aktuelle BFH-Urteile, BMF-Schreiben und Verwaltungsanweisungen zur Umsatzsteuer
- ca. 17.00 *Ende der Veranstaltung*

Dr. Henning H. Rüth

Senior Manager

*KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Hamburg*



Herr Dr. Rüth ist seit 2009 Senior Manager und Rechtsanwalt bei der KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft in Hamburg. Er berät national und international tätige Unternehmen bei umsatzsteuerrechtlichen Fragestellungen. Einen weiteren Schwerpunkt bildet dabei die Beratung bei der Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand, von Finanzinstituten, Transportunternehmen/Shipping sowie dem Handel. Er hält seit 2001 regelmäßige Vorträge zu umsatzsteuerlichen Themen. Herr Dr. Henning H. Rüth ist außerdem ständiger Mitarbeiter der Zeitschriften Umsatzsteuer-Berater und EU-Umsatzsteuer-Berater. *(Referent der Veranstaltung in Hamburg)*

Dipl.-Finw. Alfons Gehling

Fachhochschule für Finanzen

Nordkichen



Herr Gehling war vor seiner Lehrtätigkeit bei der Fachhochschule für Finanzen Umsatzsteuer-Sonderprüfer beim Finanzamt Borken. Durch seine nebenberufliche Referenten-Tätigkeit in der Steuerberater- und Bilanzbuchhalter-Ausbildung kann er die Umsatzsteuer-Problematik sowohl aus Sicht der Finanzverwaltung als auch aus Unternehmenssicht darstellen und gewährleistet somit einen fundierten Praxistransfer. *(Referent der Veranstaltung in Köln)*

Dipl.-Finw. Dirk Schnathorst

Umsatzsteuerhauptsachgebietsleiter

Finanzamt Düsseldorf-Nord



Herr Schnathorst kennt als Sachgebietsleiter die aktuellen Probleme bei der umsatzsteuerlichen Abwicklung von Geschäftsvorfällen. Mehr als 10 Jahre Lehrtätigkeit auf dem Gebiet der Umsatzsteuer garantieren einen aktuellen und praxisnahen Lernerfolg. *(Referent der Veranstaltung in Köln)*



Vorankündigung: **BILANZIERUNG & STEUERN 2014**

Alles, was Sie im Finanz- und Rechnungswesen und in der Finanzbuchhaltung (FiBu) zum 01.01.2014 wissen müssen:

Unternehmenssteuern 2014 Bilanzierung 2014 Neues zur Abgabenordnung Lohnsteuer 2014 Umsatzsteuer 2014

Mit Referenten aus...

... **Bundesministerien**

MinRat Thomas Blöink
Bundesjustizministerium, Berlin
Dipl.-Finw. Ferdinand Huschens
Bundesfinanzministerium, Berlin

... **Landesministerien**

ROAR Thorsten Falk
Hessisches Finanzministerium, Wiesbaden
MinDirig. Dr. Steffen Neumann
Finanzministerium Nordrhein-Westfalen, Düsseldorf

... **Finanzverwaltung**

Dipl.-Finw. Georg Harle
Finanzamt Frankfurt/Main
Ltd. Reg.Dir. Franz Hruschka
Finanzamt München

und zahlreichen Experten aus Verwaltung, Beratung und Unternehmenspraxis.

26. November 2013	Düsseldorf
03. Dezember 2013	Frankfurt/Main
04. Dezember 2013	München
11. Dezember 2013	Hamburg
12. Dezember 2013	Berlin

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.



UMSATZSTEUER LEICHT GEMACHT!

ANMELDEFORMULAR

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

VERANSTALTUNGSORTE & TERMINE (Bitte kreuzen Sie den gewünschten Termin an):

■ **18./19. September 2013 in Hamburg**

Hotel Le Royal Meridien Hamburg
An der Alster 52 - 56 · D-20099 Hamburg
Tel.: 040/21000-0 · Fax: 040/2100-1111
Web: www.leyoyalmeridienhamburg.com
SEMINAR-NR.: 13 09 FU036 W

■ **ALTERNATIVES ZIMMERKONTINGENT**

(In Ergänzung zum Veranstaltungsort)
Hotel Wedina Hamburg
Gurttstr. 23 · D-20099 Hamburg
Tel.: 040/280-8900 · Fax: 040/280-3894
Web: www.hotelwedina.de

■ **5./6. November 2013 in Köln**

Lindner Hotel City Plaza
Magnusstr. 20 · D-50672 Köln
Tel.: 0221/2034-0 · Fax: 0221/2034-715
Web: www.lindner.de/de/hotel_koeln_zentrum
SEMINAR-NR.: 13 11 FU036 W

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

TEILNAHMEGEBÜHR

€ 1.290,- (zzgl. gesetzl. USt). Die Teilnahmegebühr beinhaltet die gemeinsamen 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 zuzüglich der gesetzlichen Umsatzsteuer ist sofort nach Erhalt der Rechnung zur Zahlung fällig. Stornierungen von Buchungen sind bis zwei Wochen vor Seminarbeginn gegen eine Bearbeitungsgebühr von EUR 50,- (zuzüglich der gesetzlichen Umsatzsteuer) möglich; bis 1 Woche vor Veranstaltungsbeginn wird 50 % der Teilnahmegebühr, danach 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 Seminarabgängen durch den Veranstalter wird die gezahlte Gebühr voll erstattet. Weitergehende Ansprüche sind ausgeschlossen. Gerichtsstand ist Heidelberg.

AH Akademie für Fortbildung

Heidelberg GmbH

Maasstraße 28

D-69123 Heidelberg

Telefon 06221/65033-0

Telefax 06221/65033-69

www.akademie-heidelberg.de

**AKADEMIE
FÜR FORTBILDUNG
HEIDELBERG**

