Tagesseminar
Aktuelles Umsatzsteuerrecht

"Von Praktikern für Praktiker"

Ihr Trainer
Dipl.-Finanzwirt
Dirk Neubacher

Aufgrund der außerordentlich positiven Resonanz und zahlreicher Nachfragen führen wir in Zusammenarbeit mit unserem langjährigen Trainer Herrn Diplom-Finanzwirt Dirk Neubacher nach einem ersten Termin im Juli des Jahres am Sonntag, 28. Oktober 2012, ein weiteres Seminar zur "Aktuellen Umsatzsteuer" durch.

Folgende Themen werden diesmal Gegenstand des Vortrages von Herrn Neubacher sein:

Themenkomplex 1: Leistungsorte im Umsatzsteuerrecht

Die zutreffende umsatzsteuerrechtliche Beurteilung von Lieferungen und sonstigen Leistungen setzt die Fähigkeit zur Ermittlung des jeweiligen Leistungsortes voraus. Aufgrund der Komplexität der entsprechenden Regelungen des Umsatzsteuergesetzes, die überdies durch zahlreiche Ausnahmen "ausgehöhlt" werden, sieht sich der "Anwender" in der Praxis vielfach vor unüberwindliche "Hürden" gestellt und ist unsicher bei der Beantwortung der Frage, ob eine Rechnung ohne Umsatzsteuerausweis , mit deutscher oder ausländischer Umsatzsteuer erstellt werden muss.

Unser erfahrener Trainer Dirk Neubacher wird Sie anhand zahlreicher Praxisbeispiele zielsicher durch den "Dschungel" der umsatzsteuerlichen Ortsvorschriften führen und Ihnen selbstverständlich zur Beantwortung all Ihrer diesbezüglichen Fragen zur Verfügung stehen.

1. Reihengeschäfte bzw. innergemeinschaftliche Dreiecksgeschäfte
   a. Woran erkennt man ein "Reihengeschäft"?
   b. Zuordnung der Warenbewegung
   c. Ortsbestimmung
   d. Vereinfachungsregelungen
   e. Erklärungspflichten
2. Ort des innergemeinschaftlichen Erwerbs und der innergemeinschaftlichen Lieferung
   a. Verwendung einer Umsatzsteueridentifikationsnummer des Bestimmungslandes
   b. Verwendung einer von einem anderen Staat ausgestellten Umsatzsteueridentifikationsnummer
   c. Sonderfall des innergemeinschaftlichen Verbringens
3. Weitere Sonderfälle des Lieferortes
4. Bestimmung des Leistungsortes bei unentgeltlichen Wertabgaben
5. Leistungsortbestimmung bei "sonstigen Leistungen"
   a. Aufbau / Struktur des § 3a UStG
   b. B2B / B2C – Leistungen
   c. Kurz- und langfristige Vermietung von Beförderungsmitteln
   d. Sonstige Leistungen eines Drittlandunternehmers
   e. Elektronische Dienstleistungen

- Fortsetzung nächste Seite -

Themenkomplex 2:
Umsatzsteuer im Ausland - Die neuen Nachweispflichten 2012

Seit dem 1.4.2012 ist es soweit: Die "Schonfrist" des BMF für Ausfuhrlieferungen ist abgelaufen, sodass seit diesem Zeitpunkt die neuen Nachweispflichten zwingend zu beachten sind. Eine Nichtbeachtung der Regelungen kann zu empfindlichen Steuerbelastungen führen. Die Nachweise für innergemeinschaftliche Lieferungen ("Gelangensbestätigungen") wurden ebenfalls umfassend neu geregelt und befinden sich nach massiver Kritik weiter in der Diskussion.

In diesem Seminar machen wir Sie u.a. mit den ab 1.1.2012 in den UStDV neu geregelten Nachweispflichten bei innergemeinschaftlichen Lieferungen und Ausfuhrlieferungen vertraut und bringen Sie dazu auf den aktuellen Stand der Rechtsentwicklung. Eingebettet wird dies in eine praxisorientierte Darstellung grenzüberschreitender Leistungsbeziehungen und deren umsatzsteuerliche Beurteilung.

Themenkomplex 3:
Das "Reverse charge"-Verfahren beim Bezug von sonstigen Leistungen und Werklieferungen aus dem Ausland

1. Welche Verträge führen zur Steuerschuldnerschaft?
2. Wer ist Steuerschuldner?
3. Anforderungen an die Eingangsrechnung
4. Zeitpunkt des Entstehens der Steuerschuld
5. Melde- und Erklärungspflichten
6. Typische Reverse Charge-Fälle aus der Praxis

Wir empfehlen die Teilnahme

- Bilanzbuchhaltern
- Steuerfachwirten und
- anderen Berufspraktikern

Abschluss:	Teilnahmezertifikat mit Angabe der Seminarinhalte
Methoden:	Vortrag, Diskussionen und praxisnahe Fallstudien
Dauer:	1 Tag, von 08:00 bis 15:00 Uhr
Termin:	Sonntag, 28. Oktober 2012
Ort:	SOMMERHOFF AKADEMIE, Berliner Platz 6-8 in 45127 Essen
Kostenbeitrag:	120,00 €; der Beitrag reduziert sich auf 90,00 €, sofern Sie derzeit Teilnehmer eines SOMMERHOFF – Fortbildungsstudiengangs sind oder einen solchen in der Vergangenheit besucht haben.
Anmeldung:	Bitte senden Sie eine formlose E-Mail an info@sommerhoff.ag