

Umsatzsteuer international

Auslandsgeschäfte prüfungssicher
abrechnen, buchen, dokumentieren und erklären

Begrenzte
Teilnehmerzahl!

18. und 19. September 2008 in Starnberg
30. und 31. Oktober 2008 in Frankfurt/M.

Ihr Expertenteam:

Rüdiger Weimann

Dozent, Lehrbeauftragter und
Gutachter in Umsatzsteuerfragen

Annett Bodenberger

Mercedes-Benz Accessories
GmbH

Frank Henseler

Bundeszentralamt für Steuern

Profitieren Sie von der Workshop-Atmosphäre!

- ✓ Musterformulierungen zur optimalen Vertragsgestaltung
- ✓ Fallbeispiele und Checklisten zur Systematisierung des Tagesgeschäfts
- ✓ Kontakte und Anlaufstellen zur Bearbeitung von Auslandsverhalten
- ✓ Im Nachgang kostenloses Wissens-Update über spezielle Referenten-Homepages und Referenten-Hotline

Tagesaktuell und praxisnah:

Grenzüberschreitende Liefergeschäfte und Dienstleistungen

- ✓ Was beim Einkauf und Verkauf zu beachten ist

Auslieferungslager und Konsignationslager

- ✓ Vereinfachter Wareneinkauf durch Lagergeschäfte
- ✓ Registrierungspflichten bei Warenlagern im Ausland

Verlagerung der Besteuerung von Dienstleistungen

- ✓ Wie Sie die USt-IdNr. geschickt einsetzen

Steuerschuld des Leistungsempfängers

- ✓ Vorsicht beim Dienstleistungsimport und Einkauf von Energie

Ausfuhr- und Verbringungs nachweise

- ✓ Schutz des „aktiven guten Glaubens“ durch die neue Rechtsprechung
- ✓ Aus der Praxis für die Praxis: Checklisten und Musterschreiben zur prüfungssicheren Selbstorganisation

Kreditorenbuchhaltung

- ✓ Notwendige Prüfungen anstellen
- ✓ Überflüssige Prüfungen vermeiden
- ✓ „Aktive Redlichkeit“ nachweisen

Besonderheiten grenzüberschreitender Vermittlungen und Güterbeförderungen

Kontrollmöglichkeiten der Finanzverwaltung

Der Veranstalter:

Medienpartner:

management forum
starnberg

SCHÄFFER
POESCHEL

Internationale Liefergeschäfte prüfungssicher gestalten und richtig abrechnen!

Ihr Seminarleiter:

Rüdiger Weimann, Dozent, Lehrbeauftragter und Gutachter in Umsatzsteuerfragen, Dortmund

Ihre Praxis-Referenten:

Annett Bodenberger, Mercedes Benz Accessories GmbH, Stuttgart

Frank Henseler, Bundeszentralamt für Steuern, Bonn

9:10 Einführung

- Checkliste: Prüfung von Eingangs- und Ausgangsumsätzen
- Die Bedeutung des europäischen Umsatzsteuerrechts
- Der Umgang mit dem Umsatzsteuerrecht der „Drittländer“ (Schweiz, USA etc.)
- Bearbeitung von Auslandssachverhalten: Kontakte, Anlaufstellen, Online-Hilfen

10:00 Internationale Liefergeschäfte – Teil I

- Die „Grundidee“ des Binnenmarktes
- Der Aufbau des Reihengeschäfts
- Zivilrechtliche Grundlagen

10:30 Kaffee- und Kommunikationspause

11:00 Internationale Liefergeschäfte – Teil II

- Innerdeutsche Lieferungen
- Lieferungen aus Deutschland in die EU
- Lieferungen aus der EU nach Deutschland

12:15 Internationale Liefergeschäfte – Teil III

- Lieferungen aus Deutschland in ein Drittland (Schweiz, USA etc.)
- Lieferungen aus Drittländern nach Deutschland
- In welchem Land ist die Umsatzbesteuerung durchzuführen?
- Wie lässt sich die Registrierung im EU-Ausland vermeiden?
- Richtige Kalkulation, Rechnungsstellung und Dokumentation

13:00 Gemeinsames Mittagessen

14:00 Innergemeinschaftliche Dreiecksgeschäfte

- Grundzüge der Sonderregelung
- Besonderheiten der Rechnungsstellung
- Steuererklärungen und Buchungssätze
- Finanzierungsvorteile durch Dreiecksgeschäfte

14:30 Lieferungen aus und in Auslieferungs- und Konsignationslager

- Aufstockung der Lagerbestände
- Lieferungen deutscher Unternehmer aus einem Lager im EU-Ausland
- Lieferungen deutscher Unternehmer aus einem Lager im Drittland
- Lieferungen ausländischer Unternehmer an deutsche Abnehmer: Vereinfachung des Wareneinkaufs beim deutschen Unternehmer durch Lagergeschäfte!
- Aktuell: Neue Rechtsprechung des FG Niedersachsen zu Zwischenlagern

15:00 Besondere Liefergeschäfte

- Lieferungen von Gas und Elektrizität
- Lieferungen in ein, innerhalb eines und aus einem „Umsatzsteuerlager“
- Lieferungen vor Einfuhr

15:30 Kaffee- und Kommunikationspause

16:00 Versandhandel

- Besonderheiten der Warenumsätze an Privatkunden
- Unterjährige Prüfung der Schwellenwerte erforderlich!

16:15 Kontrollen der Finanzverwaltung beim innergemeinschaftlichen Warenverkehr

- Zusammenhang von Voranmeldung, zusammenfassender Meldung und Intrastat
- Welche Informationen hat die Finanzverwaltung?
- Wie können Sie reagieren und Beanstandungen vermeiden?

16:45 Umsatzsteuerkarusselle

- Das Grundprinzip der Karussellgeschäfte
- Gefahren für „redliche Unternehmer“ beim Wareneinkauf von Karussellbetrügern?
- Aktuell: Rechtsprechung von EuGH und BFH zum Nachweis der Gutgläubigkeit

17:15 Tageszusammenfassung

17:45 Sektempfang



Das Courtyard by Marriott Frankfurt-Messe und Management Forum Starnberg laden Sie herzlich ein zum Dialog mit dem Referenten und den anderen Teilnehmern ein; eine Gelegenheit für Erfahrungsaustausch und Kontakte am Rande der Veranstaltung.

Internationale Dienstleistungsgeschäfte: Beurteilungsfehler vermeiden, Wahlrechte vorteilhaft ausüben!

9:00 Ein- und Verkauf von Dienstleistungen („Dienstleistungsimport und -export“) – Teil I

- Checkliste: Bestimmung des Leistungsorts
- Grundstücksleistungen
- Leistungen bei Messen und Veranstaltungen
- Kulturelle, künstlerische, sportliche, unterhaltende u.ä. Leistungen

10:30 Kaffee- und Kommunikationspause

11:00 Dienstleistungsimport und -export – Teil II

- Leistungen von Seminaranbietern
- Besonderheiten der Inhouse-Schulungen
- Arbeiten an Mobilien und deren Begutachtung
- Richtiger Einsatz der ID-Nummer: Optimierung der Auftragsannahme und -vergabe

12:10 Dienstleistungsimport und -export – Teil III

- Empfängerortsprinzip des § 3a Abs. 3 UStG
- Die einzelnen Katalogleistungen des § 3a Abs. 4 UStG (Übertragung von Rechten, Werbeleistungen, Beratungs- und Ingenieurleistungen, Erstellung von Individualsoftware, Datenverarbeitung und Informationstransfer, Vermietungsleistungen u.v.m.)

12:45 Sonderregelung für elektronische Leistungen sowie Rundfunk- und Fernsehleistungen

- Online- und Offline-Umsätze
- Der Anwendungsbereich (digitale Produkte, Bereitstellung von Software, Fernwartungen)
- Rundfunk- und Fernsehleistungen

13:00 Gemeinsames Mittagessen

14:00 Grenzüberschreitende Vermittlungen

- Die unterschiedlichen Leistungsorte
- Verlagerung des Leistungsorts nach Deutschland
- Fallstudien

14:30 Die neue Dienstleistungskommission

- Regelung bis zum 31.12.03: Besorgungsleistung
- Regelung ab 1.1.04: Dienstleistungskommission
- Die Leistung des Spediteurs

14:45 Grenzüberschreitende Güterbeförderungen

- Güterbeförderungen aus Deutschland in die EU
- Güterbeförderungen aus der EU nach Deutschland
- Güterbeförderungen aus Deutschland in Drittländer (Schweiz, USA etc.)
- Güterbeförderungen aus Drittländern nach Deutschland
- Optimierung der Auftragsannahme und -vergabe
- Vertragsmuster und Fallstudien

15:30 Kaffee- und Kommunikationspause

15:45 Übergang der Steuerschuld auf den Leistungsempfänger (sog. „13b-Fälle“)

- Richtiges Controlling: Entstehung der Steuerschuld auch ohne Eingangsrechnung!
- Tipps zur Überprüfung ausländischer Unternehmer
- Bemessungsgrundlage, Steuerberechnung, Rechnungserteilung
- Buchungssätze und Aufzeichnungspflichten

16:15 EU-Ausländische „Gegenstücke“ zu § 13b UStG: Besteuerung deutscher Unternehmer im EU-Ausland

- Reverse-Charge-Regelung für Katalogleistungen
- Übergang der Steuerschuld für Arbeiten an beweglichen körperlichen Gegenständen, Vermittlungsleistungen und innergemeinschaftliche Güterbeförderungsleistungen
- Grundstücksleistungen

16:30 Vorsteuerabzug und Vorsteuervergütung bei Auslandsgeschäften

- Kein Abzug zu hoher Vorsteuerbeträge
- Überprüfung der Eingangsrechnungen auf die „Umsatzsteuer-Wahrheit“
- Überflüssige Prüfungen vermeiden!
- Die Formalien der Vergütung beachten

17:00 Fallstudien: Erklärungspflichten gegenüber der Finanzverwaltung

- Eintragungen in die Umsatzsteuer-Voranmeldung 2008
- Eintragungen in die USt-Erklärung 2007
- Eintragungen in die Zusammenfassende Meldung

17:30 Voraussichtliches Ende des Seminars

Das Referententeam



Rüdiger Weimann ist Lehrbeauftragter der Berufsakademie Ravensburg, Dozent diverser Steuerberaterverbände und der Deutschen Anwalt-Akademie sowie freier Gutachter in Umsatzsteuerfragen. Als Fachautor ist Rüdiger Weimann durch zahlreiche Veröffentlichungen zum Umsatzsteuerrecht hervorgetreten. So ist er u.a. Begründer, Mitherausgeber und Mitautor des Kommentars „Umsatzsteuer – national und international“ und ständiger Autor der Zeitschrift „Der Umsatzsteuer-Berater“.



Annett Bodenberger sammelte in 10jähriger Beratungstätigkeit weitreichende Erfahrungen auf dem Gebiet der internationalen Umsatzbesteuerung. Seit Oktober 2001 ist Annett Bodenberger bei der Mercedes-Benz Accessories GmbH für Umsatzsteuerfragen zuständig.



Frank Henseler war über viele Jahre Mitarbeiter des Umsatzsteuerreferats im Bundesfinanzministerium. Seit September 2007 ist er im Bundeszentralamt für Steuern für Umsatzsteuerfragen zuständig. Frank Henseler ist durch praxisnahe Veröffentlichungen und Vorträge zum Umsatzsteuerrecht bekannt geworden.

Medienpartner

Der Schäffer-Poeschel Verlag für Wirtschaft · Steuern · Recht GmbH hat unter allen betriebswirtschaftlichen Fachverlagen die längste Tradition und ist einer der führenden Wirtschaftsbuchverlage im deutschen Sprachraum. Das Verlagsprogramm deckt mit exzellenten Autoren das gesamte Spektrum wirtschaftswissenschaftlicher und steuerrechtlicher Themen ab. Besonderes verlegerisches Augenmerk gilt dabei der Weiterentwicklung hochqualifizierter elektronischer Inhalte und Datenbanken. Aus diesem Grunde gelang im Jahr 2007 die Begründung einer strategischen Partnerschaft mit der DATEV eG in Nürnberg. Der Umsatzsteuer-Kommentar von Weimann / Lang ist einer von fünf Steuerrechtskommentaren des Verlages, die Eingang in ein Steuerkommentarpaket gefunden haben, das die DATEV eG ab 1. Juli 2007 den angeschlossenen Steuerberatern empfiehlt.



Ihr Vorteil: Alle Teilnehmer erhalten kostenlos den von der DATEV eG empfohlenen Praktiker-Kommentar „**Umsatzsteuer – national und international**“ (2. Auflage 2007 inkl. Datenbankzugang)

Das Thema – Ihr Nutzen

Die Umsatzsteuer birgt erhebliche Gefahren – insbesondere beim Import und Export von Waren und Dienstleistungen. So wird in der Regel übersehen, dass Sie ...

- ✓ durch **eigene Warenlieferungen und Dienstleistungen** umsatzsteuerrechtlich häufig auch dann im (europäischen) Ausland steuerpflichtig werden, wenn die tatsächlichen Vorgänge ausschließlich in Deutschland erbracht oder abgewickelt werden!
- ✓ größten Wert auf die **buchhalterische Abwicklung und Dokumentation** legen und insbesondere **provisionsabhängige Verkäufer überwachen** müssen!
- ✓ beim **Bezug von Leistungen aus dem Ausland** beachten müssen, dass die Abrechnung häufig netto (ohne Umsatzsteuer) zu erfolgen hat!
- ✓ **Eingangsrechnungen** auf ihre „Umsatzsteuer-Wahrheit“ überprüfen müssen!
- ✓ Nachteile durch geschickte **Selbstorganisation** und rechtsichere Ausübung von **Wahlrechten** vermeiden können!

Eignen Sie sich jetzt das entscheidende Know-How für die tägliche Umsatzsteuerpraxis bei grenzüberschreitenden Transaktionen an – kompakt und praxisnah in zwei Tagen. Sie profitieren von einem **Expertenteam aus Industrie, Verwaltung und Beratung**, das Sie durch das Seminar begleitet. Umfassende Arbeitsunterlagen (ausschließlich in deutscher Sprache!) werden Sie darüber hinaus im Tagesgeschäft unterstützen.

Begrenzte Teilnehmerzahl

Die Begrenzung der Teilnehmerzahl auf maximal 18 ermöglicht einen Workshop mit intensiver und praxisnaher Wissensvermittlung. In zahlreichen Fallbeispielen und Gestaltungsvorschlägen werden Sie „Ihren“ Fall wieder finden und vorteilhaft regeln. Ihre persönlichen Fragen leiten wir den Referenten gerne zur Vorbereitung zu; im Seminar erhalten Sie dann eine vorbereitete und ausführliche Antwort. Selbstverständlich können Sie Ihre Fragen auch im Seminar erstmals an den Referenten herantragen; in freier Diskussion werden Ihre Probleme dann erarbeitet und gelöst.

Informationen

Zielgruppe

Dieses Seminar richtet sich an Führungskräfte und andere Mitarbeiter aus den Abteilungen Recht und Steuern sowie an Mitarbeiter der Abteilungen Ein- und Verkauf, Revision, Rechnungswesen und Controlling sowie an Steuerberater und Wirtschaftsprüfer. Außerdem angesprochen sind Unternehmensberater.

Hinweis

Das Programm wurde unter Berücksichtigung des Rechtsstandes z.Zt. der Drucklegung (Juni 2008) erstellt. Das Referententeam wird das Programm ggf. tagesaktuell an Neuerungen anpassen. Informationen hierzu sind über unsere Homepage www.management-forum-starnberg.de abrufbar.

Anmeldung

So melden Sie sich an:

 per Telefon:
08151/27 19-0

 per Telefax:
08151/27 19-19

 per E-Mail:
info@management-forum.de

 per Internet:
www.management-forum-starnberg.de

 Management Forum Starnberg GmbH
Maximilianstraße 2b · D-82319 Starnberg

Teilnahmegebühr

Die Gebühr für die zweitägige Veranstaltung beträgt € 1.695,- zzgl. 19% MwSt. In der Teilnahmegebühr sind die Kosten für Mittagessen, Tagungsgetränke und Arbeitsunterlagen enthalten. Jede Anmeldung wird von Management Forum Starnberg schriftlich bestätigt. Sollten mehr als zwei Personen aus einem Unternehmen an der Veranstaltung teilnehmen, gewähren wir **ab dem dritten Teilnehmer 15% Preisnachlass**. Die Veranstaltungsteilnahme setzt Rechnungsausgleich voraus. Programmänderungen aus aktuellem Anlass behalten wir uns vor. Mit Ihrer Anmeldung erkennen Sie unsere Teilnahmebedingungen an.

Termine und Orte

18. und 19. September 2008 in Starnberg

Hotel Vier Jahreszeiten Starnberg · Münchner Straße 17 · 82319 Starnberg

Telefon: 08151/4470-163 · Telefax: 08151/4470-161

E-Mail: reservierung@vier-jahreszeiten-starnberg.de

Internet: www.vier-jahreszeiten-starnberg.de

Zimmerpreis: € 130,- inkl. Frühstück

30. und 31. Oktober 2008 in Frankfurt/M.

Courtyard by Marriott Frankfurt-Messe

Oeserstraße 180 · 65933 Frankfurt/M.

Telefon: 069/3905-0 · Telefax: 069/3808218

E-Mail Reservierung: cy.fracv.res.mgr@courtyard.com

Zimmerpreis: € 99,- inkl. Frühstück

Zimmerreservierung

Für dieses Seminar stehen in den Tagungshotels begrenzte Zimmerkontingente zur Verfügung. Bitte nehmen Sie die Buchung direkt im jeweiligen Hotel unter Berufung auf Management Forum Starnberg GmbH vor.

Registrierung

Der Seminarcounter ist ab 8.15 Uhr zur Registrierung geöffnet. Als Ausweis für die Seminarteilnahme gelten Namensplaketten, die vor Veranstaltungsbeginn zusammen mit den Arbeitsunterlagen ausgehändigt werden.

Rücktritt

Bei Stornierung der Anmeldung wird eine Bearbeitungsgebühr von € 55,- zzgl. 19% MwSt. pro Person erhoben, wenn die Absage spätestens zwei Wochen vor dem jeweiligen Veranstaltungstermin schriftlich bei Management Forum Starnberg GmbH eingeht. Bei Nichterscheinen bzw. einer verspäteten Absage wird die gesamte Veranstaltungsgebühr fällig. Selbstverständlich ist eine Vertretung des angemeldeten Teilnehmers möglich.

Management Forum Starnberg

Als Veranstalter von Fachkonferenzen und -seminaren für Führungskräfte steht Management Forum Starnberg für

- professionelle Planung, Organisation und Durchführung
- aktuelle Themen und sorgfältig recherchierte Inhalte
- Zusammenarbeit mit namhaften Referenten
- viel Raum für informative Diskussionen und interessante Kontakte

Inhouse-Schulungen

Zu diesen und vielen weiteren Themen bieten wir individuell auf Ihr Unternehmen zugeschnittene Inhouse-Schulungen an. Nehmen Sie Kontakt mit uns auf. Wir unterbreiten Ihnen gern ein unverbindliches, auf Ihre Wünsche zugeschnittenes Angebot.

Ihr Ansprechpartner:

Peter Bartl, Telefon: 08151/27 190

E-Mail: peter.bartl@management-forum.de

**Anmeldung unter Fax 0 81 51/27 19-19 oder
www.management-forum.de/umsatzsteuer-international**

Bitte Coupon fotokopieren oder ausschneiden und im Briefumschlag oder per Fax an: Management Forum Starnberg GmbH, Maximilianstraße 2b, D-82319 Starnberg

Ja, hiermit melde ich mich an für das Seminar:

Umsatzsteuer international

am 18. und 19. September 2008 in Starnberg

am 30. und 31. Oktober 2008 in Frankfurt/M.

**Management Forum
Starnberg GmbH
Frau Petra Ludwig
Maximilianstraße 2b**

D-82319 Starnberg

1. Name _____ 2. Name _____

Vorname _____ Vorname _____

Position _____ Position _____

Abteilung _____ Abteilung _____

Firma _____

Straße/PF _____ PLZ / Ort _____

Telefon _____ *Telefax _____

*E-Mail _____

Branche _____ Beschäftigtenzahl: ca. _____

Datum _____ Unterschrift _____

X 4217 / 4218

Unsere Prospekte einfach und direkt auf Ihr Fax!

Nutzen Sie die Möglichkeit, zukünftig auch per Fax über Veranstaltungen von Management Forum Starnberg informiert zu werden!

Antworten Sie per Fax: 08151/2719-19

Ja, ich bin damit einverstanden, dass Sie mich zukünftig auch per Fax über Ihre Veranstaltungen informieren

Name _____

Vorname _____

Position _____

Abteilung _____

Firma _____

Straße/PF _____

PLZ/Ort _____

Telefon _____

Telefax _____

E-Mail _____

Branche _____

Beschäftigtenzahl: ca. _____

Datum _____

Verbindliche Unterschrift _____