

Umsatzsteuer „in Dosen“

Die Hot Topics der USt – Module auch einzeln buchbar

- Mehrwertsteuer und Reverse Charge in der EU
- Montagen, Werklieferungen und Werkleistungen
- Vorsteuererstattung EU und Drittland
- Rechnungsmerkmale und Rechnungsprüfung
- Echte Befreiungen: Voraussetzungen und Nachweise
- USt und sonstige Dokumentationserfordernisse
- „USt im Streit“ – Umsatzsteuer & BAO

StB Dr. Thomas Pühringer
Pühringer TaxConsulting GmbH



23.3.–6.7.2022



1 Mehrwertsteuer und Reverse Charge in der EU

- Reverse Charge: Bei uns und anderswo (UStG & MwSt-Richtlinie)
- Wann geht die Steuerschuld über? Im Inland/in der EU
- Vorsteuerabzug & Rechnungserfordernisse; Dokumentationspflichten
- Haftungen des Leistenden
- Auswirkungen & Beispiele
- Reverse Charge und definitives EU-MwSt-System: Wohin geht die Reise?



23.3.2022



10:00-11:40

2 Montagen, Werklieferungen und Werkleistungen

- Spezifikum für Ö und Dtl.: Geänderte Praxis in Dtl.
- Einheitlichkeit der Leistung und Leistungsortbestimmung
- Steuer- und Registrierungspflicht oder Übergang der Steuerschuld am Ort der Montage?
- Subunternehmer und Konsequenzen
- Praxis in anderen EU-Staaten
- Innergemeinschaftliche Implikationen, ig Verbringungen und Erwerbe, Entsendung
- Außersteuerliche Registrierungs- und Meldepflichten etc.



6.4.2022



10:00-11:40

3 Vorsteuererstattung EU und Drittland

- Rechtsgrundlagen, technische Umsetzung und Organisation (FinanzOnline)
- Verfahrensablauf aus Sicht inländischer Unternehmer bzw. des ausländischen Klienten
- Verfahren bei teilweiser oder gänzlicher Abweisung?
- Unterschiede für Drittland-Unternehmer



27.4.2022



10:00-11:40

4 Rechnungsmerkmale und Rechnungsprüfung

- Rechnung und Belegerteilungspflicht
- Systematik der Prüfung (Eingangs-, Ausgangsrechnungen)
- Steuerausweis und Steuerschuld aufgrund Leistung/aufgrund Rechnung
- Korrekturen und Berichtigungen von Rechnungen



11.5.2022



10:00-11:40

5 Echte Befreiungen: Voraussetzungen und Nachweise

- Echte Befreiungen im Überblick
- Export-Lieferungen und zusammenhängende Dienstleistungen im Detail
- Ig Lieferungen und ig Verbringungen im Detail
- EU-Quick Fix zu ig Transportnachweisen – die Praxis seit 2020? „Fix the Quick Fixes“



1.6.2022



10:00–11:40

6 USt und sonstige Dokumentationsanforderungen

- Dokumentation – wozu?
- Prüfung und Steuerbarkeit (Kunden- und Lieferantendaten)
- Ort der Leistung/Waren-Transporte und deren Dokumentation
- Befreiungen, Vergünstigungen: Voraussetzungen und deren Dokumentation
- Steuersatz; Übergang der Steuerschuld
- Sorgfaltspflichten und deren Dokumentation, Vertrauensschutz oder „hätte wissen müssen“
- Tendenz e-VAT: Big Data, Split Payment, Real Time Reporting, verpflichtende Invoicing-Software, SAF-T (inkl. Beispielen aus PL, ES, IT)



22.6.2022



10:00–11:40

7 „USt im Streit“ – Umsatzsteuer & BAO

- Verfahren und Nebenwirkungen
- Pflichten in der MwSt., häufige Fehler und ihre Konsequenzen, Verjährung
- Haftungen in Sachen MwSt
- Sanierung/Richtigstellung/Nebenansprüche (SZ, VZ) und zivilrechtliche Aspekte
- Vollstreckung, Pfändung, Sicherstellungsauftrag und andere Gefahren
- Finanzstrafgesetz, u.a. Selbstanzeige: Voraussetzungen und Besonderheiten



6.7.2022



10:00–11:40

Organisation

Termine jeweils von 10:00 bis 11:40 Uhr

Veranstaltungsort ist Ihr PC

Teilnahmegebühr (zzgl. 20 % MwSt.)

pro Modul/Person EUR 140,-
Webinar-Reihe/Person EUR 833,-
ab 2 Personen 20 % Ermäßigung
Preise inkl. Unterlagen

Auszug aus den **Allgemeinen Geschäftsbedingungen**,
die Vollversion finden Sie unter www.lindeverlag.at/agb.

Anmeldungen werden ausschließlich schriftlich ent-
gegengenommen und nach Eingang ihrer Reihenfolge
berücksichtigt.

Bei **Stornierung** (schriftlich) der Anmeldung ab 14 Tage
vor Veranstaltungsbeginn sind 50 %, bei Stornierung
am Veranstaltungstag selbst bzw. bei Nichtteilnahme
sind 100 % der Teilnahmegebühr fällig. Die Stornoge-
bühr entfällt bei Nominierung einer Ersatzperson.

Der Veranstalter behält sich das Recht vor, bei nicht
ausreichender Teilnehmer*innenanzahl die Ver-
anstaltung kurzfristig abzusagen sowie kurzfristige
Programm- oder Terminänderungen aus dringendem
Anlass vorzunehmen. Im Falle einer Absage der Ver-
anstaltung bieten wir eine Umbuchung auf die nächste
Veranstaltung an bzw. statten wir bereits geleistete
Zahlungen an den Linde Verlag zurück. Weitere bereits
getätigte Aufwendungen werden nicht rückerstattet.

Kontakt

Jannine Lehner

Kundenservice Linde Campus

+43 1 24 630-77

campus@lindeverlag.at

Linde Verlag Ges.m.b.H.

Scheydgasse 24
1210 Wien

Handelsgericht Wien

FB-Nr.: 102235X

ATU 14910701

Anmeldeformular

Ja, ich nehme an folgendem(n) Modul(en) teil:

- Webinar-Reihe Umsatzsteuer in Dosen**, (Modul 1-7) vom 23.3. bis 6.7.2022
- Modul 1 **Mehrwertsteuer und Reverse Charge in der EU**, 23.3.2022
- Modul 2 **Montagen, Werklieferungen und Werkleistungen**, 6.4.2022
- Modul 3 **Vorsteuererstattung EU und Drittland**, 27.4.2022
- Modul 4 **Rechnungsmerkmale und Rechnungsprüfung**, 11.5.2022
- Modul 5 **Echte Befreiungen: Voraussetzungen und Nachweise**, 1.6.2022
- Modul 6 **USt und sonstige Dokumentationsanforderungen**, 22.6.2022
- Modul 7 **„USt im Streit“: Umsatzsteuer & BAO**, 6.7.2022

Titel | Vorname | Zuname

Abteilung | Position

Firma

Adresse

Telefon

E-Mail


Rechnung an

Mit meiner Unterschrift erkläre ich mich mit den AGB und der Datenschutzbestimmung des Linde Verlages einverstanden.

Abrufbar unter www.lindeverlag.at/agb und www.lindeverlag.at/datenschutz.

Datum | Unterschrift

 lindecampus.at

 +43 1 24 630

 campus@lindeverlag.at