

Reverse-Charge kompakt

Handlungsbedarf erkennen / Fallstricke vermeiden

Ziel

Das Thema Reverse-Charge hält Sie als Umsatzsteuer-Experte weiter auf Trab. Im Fokus stehen dabei die praktischen Anwendungsfälle des § 13b UStG, insbesondere bei grenzüberschreitenden Dienstleistungen und Bauleistungen sowie die Rechnungskorrektur (§ 14c UStG). Um Fehler und steuerliche Nachteile zu vermeiden, sollten Sie die Anwendung des Reverse-Charge-Verfahrens sowie die Umsetzung gesetzlicher Neuerungen, aktueller Verwaltungsanweisungen und Urteile sicher beherrschen.

Das Seminar macht Sie mit allen wesentlichen Aspekten vertraut. Sie erhalten praxisnahe Lösungsmöglichkeiten, die Sie anhand von Fallbeispielen verstehen und anwenden können. Darüber hinaus werden Ihnen die Grundlagen eines umsatzsteuerlichen Kontrollsysteins dargestellt, um steuerstrafrechtliche Risiken zu vermeiden.

Inhalt

Unionsrechtliche Grundlagen und Umsetzung in Deutschland

- § 13b UStG, UStAE, relevante BMF-Schreiben
- Übergang vom Abzugsverfahren zum „echten“ Reverse-Charge
- Ausland i.S.d. § 13b UStG (Ansässigkeit)

Grundlegende Fälle des Reverse-Charge-Verfahrens, u.a.

- B2B-Umsätze in der EU
- Werklieferungen und Leistungen im Zusammenhang mit dem Drittland
- Grundstücke einschl. Messeleistungen
- Gebäudereinigung

Bauleistungen, Schrottlieferungen und Metalle

- Bauleistungen: EuGH, BFH und Auffassung der Finanzverwaltung

Ausnahmen vom Reverse-Charge-Verfahren

- Personensorferderung
- Eintrittsberechtigungen
- Restaurationsleistungen

Deklarationsverfahren

- Voranmeldung
- Zusammenfassende Meldung
- Umsatzsteuer-Jahreserklärung
- Meldezeitpunkt

Rechnungsstellung (Layout)

- Hinweis auf Anwendung des Reverse-Charge-Verfahrens
- Angabe von Umsatzsteuer-Identifikationsnummern
- Fälschlicher Ausweis von Umsatzsteuer (§ 14c UStG)

Dauerleistungen, Teilleistungen und Anzahlungen

- Zeitpunkt der Steuerentstehung

Risiken, Strafen und Verzinsung

- Verspätete Deklaration
- Unterlassene Anwendung des Reverse-Charge-Verfahrens

BFH-Rechtsprechung und EuGH-Urteile

- Vertrauenschutz
- Eventuelle Versagung des Vorsteuerabzugs

Praxisfälle und -erfahrungen sowie Empfehlungen

- EU-Informationsabgleich

Reverse-Charge im Ausland

Blick in die Zukunft

- Schnellreaktionsmechanismus und Systemänderung

Ausgestaltung eines Kontrollsysteins

- Korrektur vs. Selbstanzeige – BMF-Schreiben vom 23.05.2016
- Abgrenzung der Berichtigungsanzeige von der Selbstanzeige
- Elemente eines internen Kontrollsysteins
- Ausgestaltung eines Tax CMS und Technologieunterstützung

Ihr Nutzen

- ▶ Lösungsansätze für wiederkehrende Praxisfälle
- ▶ Risikominimierung durch Erhöhung der Anwendungssicherheit
- ▶ Optimale Steuerplanung für Unternehmen oder Mandanten

Referent

Michael Hink

StB, Director Indirect Tax, Ernst & Young GmbH

Zielgruppe

- ▶ Fach- und Führungskräfte aus den Bereichen: (indirekte) Steuern, Finanzen, Buchhaltung
- ▶ Steuerberater und deren Mitarbeiter



Termine



18.10.2021 | Hamburg



14.04.2021 | Online

▶ Je 9.15 - 17.15 Uhr | 6,5 Zeitstunden [§ 15 FAO]

Preis

€ 625,- zzgl. gesetzl. USt

Buchungs-Code 1396

Ja, ich/wir melden uns zu folgender Veranstaltung an:

Alle
Seminare auch
**Inhouse
buchbar!**

Titel/Buchungscode

Termin

Ort

1. Teilnehmer

Name

Vorname

Titel

Berufsbezeichnung

Position

Abteilung

Kanzlei/Firma

Adresse / Anschrift (falls abweichend von Rechnungsadresse)

Telefon

E-Mail (für Ihre Anmeldebestätigung)

2. Teilnehmer

Name

Vorname

Titel

Berufsbezeichnung

Position

Abteilung

Kanzlei/Firma

Adresse / Anschrift (falls abweichend von Rechnungsadresse)

Telefon

E-Mail (für Ihre Anmeldebestätigung)

**2. Teilnehmer
10 % Rabatt**
(bei gleichem Seminar & Seminartermin)

RECHNUNGSANSCHRIFT

 (Bitte leserlich in Blockbuchstaben ausfüllen)

Bitte angeben:

Kanzlei / Firma Privatanschrift (Zutreffendes bitte ankreuzen)

Kanzlei / Firma

Ansprechpartner / Abteilung

Straße

PLZ / Ort

Kundennummer

E-Mail (für den digitalen Rechnungsversand)

Stempel



Datum / Unterschrift

97022

Teilnahmebedingungen

Anmeldung

Melden Sie sich schriftlich mit den für Sie vorbereiteten Anmeldeformularen an. Falls dies für Sie nicht möglich ist, so nennen Sie uns bitte unbedingt den vollständigen Namen, die Berufs- und Positionsbezeichnung, die Telefonnummer, die E-Mail sowie die Firmen-/Rechnungsanschrift des Teilnehmers. Die Anmeldung ist verbindlich und wird in der Reihenfolge des Eingangs von uns gebucht. Sie erhalten von uns eine Anmeldebestätigung. Anmeldungen sind nicht an Dritte übertragbar. Zugangsdaten für Online-Seminare dürfen nicht an Dritte weitergeleitet werden.

Teilnehmergebühr/Rabatt

Die Rechnung wird unmittelbar nach Anmeldung per E-Mail verschickt und die Teilnehmergebühr wird mit Erhalt der Rechnung fällig. Wenn Sie mind. 2 Buchungen vornehmen, gewähren wir Ihnen ab der 2. Buchung der gleichen Veranstaltung zum gleichen Termin 10% Rabatt für den 2. sowie alle weiteren Teilnehmer*. Rabatte sind nicht kombinierbar. Die jeweils ausgewiesene Teilnehmergebühr versteht sich zzgl. Umsatzsteuer in gesetzlicher Höhe und beinhaltet, soweit nicht anders angegeben: ein gemeinsames Mittagessen pro vollem Veranstaltungstag, Snacks und Pausengetränke und umfangreiche Arbeitsunterlagen.

Umbuchung/Rücktritt von Veranstaltungen:

Eine kostenfreie Umbuchung bzw. ein Rücktritt ist bis zu 2 Wochen vor Veranstaltungen möglich, danach ist die volle Teilnehmergebühr fällig. Zur Frühwarnung muss die Umbuchung/der Rücktritt schriftlich erfolgen. Selbstverständlich steht es Ihnen aber frei, einen Vertreter zu benennen. Gelten für Veranstaltungen gesonderte Regelungen, so weisen wir Sie im Einzelfall darauf hin. Bitte denken Sie daran, Ihre Hotelbuchungen ebenfalls zu stornieren.

Änderungsworbehalt

Wir sind dazu berechtigt, notwendige inhaltliche, methodische und/oder organisatorische Anpassungen vor und während der Veranstaltung vorzunehmen, soweit diese den Nutzen der angekündigten Veranstaltung für den Teilnehmer nicht wesentlich ändern. Fällt ein Dozent auf Grund von Krankheit oder sonstigen unverhältnismäßigen Gründen kurzfristig aus, so können wir – um eine Absage der Veranstaltung zu vermeiden - einen Wechsel des Dozenten vornehmen und/oder den Programmablauf einer Veranstaltung ändern sofern dies nicht unzumutbar ist.

Absage der Veranstaltung

Wir behalten uns vor, die Veranstaltung wegen zu geringer Nachfrage bzw. Teilnehmerzahl (bis spätestens 10 Tage vor geplantem Termin) oder sonstigen wichtigen, von uns nicht zu vertretenden Gründen (z.B. Erkrankung des Referenten, höhere Gewalt) abzusagen. Bereits von Ihnen entrichtete Gebühren werden zurückgestattet. Weitergehende Haftungs- und Schadensansprüche, die nicht die Verletzung von Leben oder Gesundheit betreffen, sind – soweit es sich nicht um Fälle vorsätzlichen oder grobfahrlässigen Verhaltens von Angestellten oder Erfüllungsaufgaben des NWB Verlages handelt – ausgeschlossen. Bitte beachten Sie dies auch bei der Buchung Ihrer Bahn- oder Flugtickets.

Hotelbuchungen

Im jeweiligen Tagungshotel haben wir für Sie ein begrenztes Zimmerkontingent reserviert. Unter dem Stichwort: NWB Seminare können Sie die Reservierung selbst vornehmen. Die Kontaktadressen des Hotels entnehmen Sie bitte der Anmeldebestätigung. Bitte beachten Sie in diesem Zusammenhang, dass Zimmerkontingente nur für einen bestimmten Zeitraum und nur begrenzte Anzahl zur Verfügung stehen und Sie selbst für Ihre Buchung/Stornierung verantwortlich sind.

Arbeitsunterlagen/Keine Aufzeichnung durch Teilnehmer

Die Arbeitsunterlagen der Veranstaltung werden nach bestem Wissen und Kenntnisstand erstellt. Haftung und Gewähr für die Korrektheit, Aktualität, Vollständigkeit und Qualität der Inhalte sind ausgeschlossen. Ferner sind die Veranstaltungsunterlagen urheberrechtlich geschützt und dürfen nicht – auch nicht auszugsweise – ohne die Einwilligung des NWB Verlages und der jeweiligen Referenten vervielfältigt oder gewerblich genutzt werden. Für alle online Veranstaltungen gilt, dass eine Aufzeichnung in Audio oder Video bzw. durch Screenshots ohne Genehmigung des NWB Verlages nicht zulässig ist.

Widerrufsbelehrung

Sie haben als Verbraucher das Recht, binnen 14 Tagen diesen Vertrag ohne Begründung zu widerrufen. Die Widerrufsfrist beginnt, sobald Sie/ein Beauftragter die Ware (bei Lieferung in mehreren Teilesendungen: die letzte Teilesendung; bei regelmäßigen Lieferungen: die erste Teilesendung) besitzen. Um Ihr Widerrufsrecht auszuüben, müssen Sie uns, NWB Verlag, Eschstr. 22, A4629 Herne, mittels einer eindeutigen Erklärung, die vor Ablauf der Widerrufsfrist abgegeben sein muss, informieren. Sie können ein Muster-Formular auf unserer Webseite (www.nwb.de) elektronisch ausfüllen und übermitteln. Im Falle eines Widerrufs sind beiderseits empfangene Leistungen zurückzugehen. Wir tragen die Kosten der Rücksendung.

Datenschutzhinweise

Die uns übermittelten Daten werden maschinell zur Abwicklung Ihrer Seminarbuchung und -teilnahme und zur Information über weitere Veranstaltungen verarbeitet. Ihren Namen werden wir mit einer Teilnehmerliste und einem Namensschild auch den anderen Seminarteilnehmern aus Gründen des fachlichen Austausches und des Netzwerks zugänglich machen. Darüber hinaus werden Ihre Daten auch an das Versandunternehmen für die Erstellung der Teilnehmerunterlagen übermittelt. Bei Veranstaltungen werden wir möglicherweise Fotos erstellen und diese ggf. für werbliche und andere Zwecke nutzen. Ferner werden bei Präsenzveranstaltungen Beurteilungsbogen ausgegeben. Sie haben uns übermittelten Daten werden wir für Recherchezwecke sowie zur Information über neue Produkte, Veranstaltungen und Services nutzen. Die Nutzung Ihrer Daten für diese Zwecke können Sie jederzeit bei uns widersprechen. Wenn Sie damit nicht einverstanden sind, streichen Sie diesen Absatz durch.

* gilt nicht für Smart-/Online-Seminare

Stand: August 2020

Mit der Deutschen Bahn zum Sonderpreis zur NWB Veranstaltung. Infos unter: www.nwb.de/go/bahn