

Umsatzsteuer national und international

Highlights aus der Praxis für die Praxis

25. Januar 2018 in Köln

Referenten



Prof. Dr. Thomas Küffner

Rechtsanwalt, Steuerberater, Wirtschaftsprüfer, Fachanwalt für Steuerrecht, KÜFFNER MAUNZ LANGER ZUGMAIER, München



Dr. Stefan Maunz

Rechtsanwalt, Steuerberater, KÜFFNER MAUNZ LANGER ZUGMAIER, München/Düsseldorf

Beide Referenten sind ausgewiesene Experten im Umsatzsteuerrecht.

Themen

- ▶ **Rechnungen und Rechnungsberichtigung**
- ▶ **Umsatzsteuerrechtliche Organschaft**
- ▶ **Umsatzsteuer und Immobilien**
- ▶ **Umsatzsteuer bei gemeinnützigen Einrichtungen und öffentlicher Hand**
- ▶ **Steuerbefreiung bei Kostenteilungsgemeinschaften**
- ▶ **Inneregemeinschaftliche Lieferung und Ausfuhrlieferung (StM)**
- ▶ **Update Reihengeschäfte**
- ▶ **Grundstücksbezogene Leistungen**
- ▶ **Neues aus der Rechtsprechung EuGH/BFH/FG und neue praxisrelevante Verfügungen**

Seminarziel

Internationale Umsatzsteuersachverhalte werden immer komplexer, insbesondere, wenn mehr als zwei Länder oder Nicht-EU-Staaten involviert sind. Das Seminar erläutert Ihnen die wichtigsten grenzüberschreitenden Umsatzsteuersachverhalte anhand zahlreicher Praxisbeispiele. Sie werden ausreichend Gelegenheit haben, Fragen an die Referenten zu stellen und die praktische Umsetzung der Veränderungen in Ihrem Unternehmen bzw. Mandantenkreis zu diskutieren.

Teilnehmerkreis

Rechtsanwälte, Steuerberater, Wirtschaftsprüfer, leitende Mitarbeiter aus Rechts- und Steuerabteilungen

Rechnungen und Rechnungsberichtigung

- ▶ Rechnungsbegriffe
- ▶ Anforderungen an rückwirkende Rechnungen
- ▶ Sicherungen von Zinsvorteilen
- ▶ Vorgehen der Finanzverwaltung
- ▶ Abgrenzung Rechnungsberichtigungen nach § 14c Abs. 1 und 2 UStG

Umsatzsteuerrechtliche Organschaft

- ▶ Personengesellschaften als potentielle Organgesellschaften
- ▶ Anforderungen an die organisatorische Eingliederung
- ▶ BMF-Schreiben mit Übergangsregelung
- ▶ Zweifelsfragen
- ▶ Einschub: Vorsteuerabzug bei Holding

Umsatzsteuer und Immobilien

- ▶ Steuerfalle Geschäftsveräußerung im Ganzen
- ▶ Nachträgliche Option und Widerruf der Option
- ▶ BMF-Schreiben zu Option mit Übergangsregelung
- ▶ Vorsteuerabzug bei gemischter Nutzung

Umsatzsteuer bei gemeinnützigen Einrichtungen und öffentlicher Hand

- ▶ Steuerbarkeit von Mitgliedsbeiträgen
- ▶ Ermäßigter Steuersatz in der Gemeinnützigkeit auf dem Prüfstand
- ▶ Vorsteuerabzug bei nicht kostendeckenden Entgelten
- ▶ Neuregelung der Besteuerung der öffentlichen Hand – Chancen für den Berufsstand

Steuerbefreiung bei Kostenteilungsgemeinschaften

- ▶ Aktuelle Rechtsprechung des EuGH
- ▶ Auswirkungen in der Praxis auf verschiedene Kooperationsformen
- ▶ Bisherige Rechtsprechung des BFH
- ▶ „Kleine Organschaft“

Inneregemeinschaftliche Lieferung und Ausfuhrlieferung

- ▶ Aktuelle Rechtsprechungen
- ▶ Steuerfallen in der Praxis
- ▶ Gelangensbestätigung & Co. in der Praxis

Update Reihengeschäfte

- ▶ Aktuelle Rechtsprechung des EuGH
- ▶ BMF vs. Rechtsprechung
- ▶ Praxisauswirkungen

Grundstücksbezogene Leistungen

- ▶ Neue Vorgaben aus Europa
- ▶ Umsetzung durch das BMF

Neues aus der Rechtsprechung EuGH/BFH/FG und neue praxisrelevante Verfügungen

Termin

[] **25. Januar 2018**

9.30 – 17.00 Uhr

Hotel Mondial am Dom

Kurt-Hackenberg-Platz 1, 50667 Köln

Tel.: +49 221 2063-0

Seminar-Nr. 5900.18.2003.0

Teilnahmebescheinigung

Sie erhalten eine Teilnahmebescheinigung zum Nachweis Ihrer Fortbildung gem. § 15 FAO über **6 Zeitstunden**.

Teilnahmegebühr

[] 495,- € Seminargebühr

(zzgl. USt.) inkl. Arbeitsunterlagen, Pausengetränken, Mittagessen. Nach Eingang Ihrer Anmeldung erhalten Sie die Anmeldebestätigung und eine Rechnung.

AGB

Unsere vollständigen AGB finden Sie unter www.otto-schmidt.de/agb

Infotelefon

0221 93738-656 Frau Angelika Horwat

[] Ich abonniere Ihren kostenlosen Seminar-Newsletter via E-Mail.

Anmeldung ▶ Fax 0221 93738-969

seminare@otto-schmidt.de · www.otto-schmidt.de/seminare

Name/Vorname

Beruf/Position

Kanzlei/Firma

Straße

PLZ/Ort

Telefon

Fax

E-Mail

Datum/Unterschrift