



Fortbildungsbescheinigung

für Frau/Herrn

Ulrike Liegau

über die Teilnahme am Seminar

Umsatzsteuer 2017

in Nürnberg

Dauer des Seminars:

15. Mai 2017

13:00 – 14:30 Uhr

14:55 – 16:30 Uhr

16:45 – 18:00 Uhr

Reine Seminarzeit ohne
Pausen: 4 Std. 20 Min.

Die behandelten Themen sind auf der Rückseite ersichtlich.

Freudenberg, 15. Mai 2017

Alexandra Wieczorek
(Geschäftsführerin)

Jürgen R. Schott
(Dozent)

Umsatzsteuer 2017

I. AKTUELLES AUS DER GESETZGEBUNG

1. Gesetz zur Modernisierung des Besteuerungsverfahrens und Auswirkungen auf die USt
2. Gesetz zur steuerlichen Förderung von Elektromobilität im Straßenverkehr
3. Dritte Verordnung zur Änderung steuerlicher Verordnungen
4. Zweites Bürokratieentlastungsgesetz
5. USt-Satz bei Lieferung von Fotobüchern

II. BRISANTE THEMEN AUS DER PRAXIS FÜR DIE PRAXIS

1. Aktueller Stand bei Fahrschulen – was tun? Steuerbefreiung auch bei anderen Unterrichtsleistungen?
2. Abgrenzung echter und unechter Schadenersatz
3. Brennpunkt Organschaft | Personengesellschaft als Organträger? | betroffene Sachverhalte?
4. IGeL (Individuelle Gesundheitsleistungen) bei der USt – Abgrenzung der steuerpflichtigen zu den steuerfreien Leistungen
5. Steuerausweis nach § 14c UStG und Berichtigung
6. Rückwirkende Rechnungskorrektur
7. Vorsteueraufteilung bei teilweise steuerpflichtiger und teilweise steuerfreier Gebäudenutzung
8. Vorsicht bei der Berechnung der Kleinunternehmergrenze
9. Bauträgerfälle – immer mehr Streitpunkte! Was ist zu tun?
10. Dauerstreiftheema: Umsatzsteuervorauszahlung als wiederkehrende Leistungen
11. Besteuerung der öffentlichen Hand | Neues zu § 2b UStG

III. AKTUELLE HINWEISE AUS DER RECHTSPRECHUNG

1. Ortsbestimmung bei elektronischen Leistungen
2. Verbilligte Parkraumüberlassung an Arbeitnehmer
3. Steuerfreiheit bei Personalgestellungsleistungen?
4. Umsatzsteuerfreie Betreuungsleistungen
5. Umsatzsteuerrechtliche Beurteilung von Sale-and-lease-back-Geschäften
6. Umsätze aus dem Betrieb von Geldspielautomaten
7. Ermäßigter Steuersatz beim Partyservice?
8. Aufteilung von Speiseumsätzen in Lieferungen (7%) und sonstige Leistungen (19%)
9. Steuersatz auf Umsätze aus dem Verkauf bestimmter Messekataloge
10. Uneinbringlichkeit des Entgelts aufgrund der Eröffnung des Insolvenzverfahrens | Vorsteuerabzug aus Verwaltervergütung
11. Umsatz aus Differenzbesteuerung und § 19 UStG
12. Zu den Anforderungen an die Gewährung des Vorsteuerabzugs aus Billigkeitsgründen
13. EuGH-Vorlagen zum Vorsteuerabzug
14. BFH zur „10%-Grenze“
15. Vorsteuerkorrektur bei nachträglicher Berufung auf unionsrechtliche Steuerbefreiung
16. Einheitliches Vertragswerk: Doppelbelastung mit Umsatzsteuer und Grunderwerbsteuer rechtmäßig?

IV. WICHTIGE VERWALTUNGSANWEISUNGEN

1. Änderungen der Steuerschuldnerschaft des Leistungsempfängers (§ 13b UStG) durch das Steueränderungsgesetz 2015
2. Genehmigung und Widerruf der Besteuerung nach vereinnahmten Entgelten
3. Vorsteuer-Berichtigung bei Änderung der rechtlichen Beurteilung
4. Gemischt genutztes Gebäude und Berechnung des maßgebenden Flächenverhältnisses
5. BMF definiert „stundenweise“ beim „Stundenhotel“

V. SONSTIGE HINWEISE

1. Änderungen bei den Vordrucken (USt-Jahreserklärung 2016, USt-Voranmeldung 2017)
2. Der Brexit und seine umsatzsteuerlichen Folgen
3. Aktionsplan der EU-Kommission