

2802 Lehrgang Umsatzsteuer

In jedem Unternehmen müssen fast täglich Geschäftsfälle umsatzsteuerlich beurteilt werden.

Die Umsatzsteuer ist eine höchst komplexe Materie, bei der immer wieder Zweifelsfragen und Unsicherheiten entstehen.

Unwissen und Fehleinschätzungen können dabei äußerst kostspielig sein, die Folgen reichen von aufwändigen Berichtigungen über Säumniszuschläge bis hin zum „Totalverlust“ von Umsatzsteuer- oder Vorsteuerbeträgen. Daneben steigt durch die zunehmende internationale Vernetzung der Unternehmen auch der Anteil an grenzüberschreitenden Geschäftsfällen, was zusätzliche Herausforderungen in der Praxis stellt.

Im „Praxislehrgang Umsatzsteuer“ wird die Umsatzsteuer verständlich dargestellt und anhand zahlreicher Beispiele erarbeitet, um eine sofortige Umsetzung des Gelernten in die betriebliche Praxis zu ermöglichen.

Die Zielgruppe:

Buchhalter, Bilanzbuchhalter und Mitarbeiter im Bereich Steuerberatung und Rechnungswesen, die ihr Wissen in der Umsatzsteuer auffrischen möchten

Die Inhalte:

1.1. Steuerbare Umsätze (§ 1)

- Tatbestände des UStG
- Einfuhrumsatzsteuer
- Beispiele

1.2. Lieferungen (§ 3)

- Begriff Lieferung
- Ort der Lieferung
- Reihengeschäfte
- Beispiele

1.3. Sonstige Leistungen (§ 3a)

- Begriff sonstige Leistung
- Leistungsort (Grundstücke, Beförderungen, Ort der Tätigkeit, Empfängerort, Katalogleistungen, Unternehmensort, Betriebsstätte, Verordnungen)
- Beispiele

1.4. Bemessungsgrundlagen (§ 4)

- Entgelt (Lieferungen, Leistungen, Eigenverbrauch)
- Einfuhr (§ 5)
- Berichtigungen (§ 16)

1.5. Steuerbefreiungen (§ 6)

- echte Steuerbefreiungen
- unechte Steuerbefreiungen
- Beispiele



Kursbuchung und weitere Details unter **2802** im WIFI-Kundenportal:
www.wifi.at/ooe

2802 Lehrgang Umsatzsteuer

1.6. Rechnungslegung (§ 11) / Vorsteuerabzug (§ 12)

- Rechnungen
- Anzahlungsrechnungen und Gutschriften
- Steuerschuld aufgrund der Rechnungslegung
- Voraussetzungen (Leistungen, Anzahlungen, Einfuhrumsatzsteuer, Übergang der Steuerschuld, Reisekosten, Pauschalierungen)
- Aufteilung der Vorsteuern
- Berichtigungen des Vorsteuerabzugs

1.7. Steuerschuld, Steuerschuldner (§ 19)

- Steuerschuldner
- Entstehung und Übergang der Steuerschuld
- Beispiele

1.8. Umsatzsteuervoranmeldung, Jahresveranlagung (§§ 20, 21)

1.9. Sonderfälle

- Land- und Forstwirtschaft (§ 22)
- Reiseleistungen (§ 23)
- Differenzbesteuerung (§ 24)
- Beispiele

1.10. Binnenmarkt

- Grundsätze der Binnenmarktregelung
- Innergemeinschaftlicher Erwerb (Art 1) und Lieferung (Art 3)
- Reihen- und Dreiecksgeschäft (Art 25)
- Lieferung und Erwerb neuer Fahrzeuge (Art 1 ff)
- Sonstige Leistungen (Art 3a)
- Rechnungslegung (Art 11)
- Zusammenfassende Meldung (Art 21)
- Beispiele

Die Trainingsziele:

- kompakter Überblick über das Umsatzsteuergesetz
- Vertiefung ausgewählter Umsatzsteuerthemen
- Behandlung aktueller Themen
- zahlreiche Beispiele

Der Trainer

HR Mag. Gerhard Kollmann

Fachexperte für Umsatzsteuer in der Großbetriebsprüfung Österreich, Fachbuch- & Softwareautor, Trainer an der Akademie der Wirtschaftstrehänder, FH-Wien, Bundesfinanzakademie;



Kursbuchung und weitere Details unter **2802** im WIFI-Kundenportal:
www.wifi.at/ooe

2802 Lehrgang Umsatzsteuer

Der Lehrgang kann auch als Live-Online-Kurs gebucht werden. Sie sehen in der Terminbeschreibung wie Ihr Kurs durchgeführt wird.

Live-Online-Kurs

Lernen wie im Seminarraum - nur ohne Anreise und bequem von Zuhause oder von Ihrem Arbeitsplatz aus. Ein fixer Stundenplan gibt die Termine vor, Ihr Trainer unterrichtet Sie und Ihre Kollegen zu festgelegten Zeiten mit dem Videokonferenztool „Zoom“. Wo immer Sie sich gerade aufhalten, über das Internet sind Sie live dabei, arbeiten aktiv mit und können sich jederzeit an der Kommunikation im virtuellen Lernraum beteiligen.

- Sie benötigen ein mit dem Internet verbundenes Endgerät, d. h. einen PC, ein Notebook, ein Tablet oder Smartphone sowie Lautsprecher oder Kopfhörer, optimaler Weise verwenden Sie jedoch ein Headset, um eine bessere Tonqualität zu erhalten und eine Webcam (extern oder im Gerät integriert), um sich via Video auszutauschen.
- Sie erhalten vor Ihrem Kurstermin Ihren Zugangs-Link zur Zoom-Videokonferenz. Um Ihre Teilnahme eindeutig zuordnen zu können, melden Sie sich bitte mit Ihrem Vor- UND Nachnamen an.



Kursbuchung und weitere Details unter **2802** im WIFI-Kundenportal:
www.wifi.at/ooe