

MWST-Compliance

08.30 – 09.00 Uhr

Empfang mit Kaffee und Gipfeli

Vormittag

Anforderungen an die MWST-Pflichtigen

Überblick über die MWST

- Systematik der MWST
- Steuerarten
- Steuersubjekt und Steuerobjekt, Ort der Leistung
- Begriffsdefinitionen: Leistungsverhältnis, Leistung und Entgelt
- Bemessungsgrundlage
- Privatanteile

Kaffee- und Kommunikationspause

Überblick über die MWST

- Privatanteile
- Buchführung und Rechnungslegung
- Anforderungen an Belege
- Buchführung und Rechnungslegung
- Anforderungen an Belege

Stolpersteine im Tagesgeschäft

- Geschäftsfälle und MWST-Risiken
- Vertragsausgestaltungen (Zusammenarbeiten / einfache Gesellschaften, Aussenauftritt etc.)

MWST-Deklaration

- Abbildung der MWST-Situation und der Geschäftsfälle in der Buchhaltungssoftware
- Relevante Steuercodes in der Buchhaltungssoftware
- Wie gehe ich bei der Ausarbeitung der Abrechnung vor?
- Wie muss ich die Abrechnungen dokumentieren?

12.00 – 13.00 Uhr

Gemeinsames Mittagessen

Nachmittag

MWST-Deklaration

- Korrekte Deklaration der Umsätze
- Bezugsteuertatbestände
- Vorsteuerabzug, Vorsteuerkorrekturen sowie -kürzungen
- Risiko fehlender oder unkorrekt berechneter Vorsteuerkürzungen und Korrekturen

Umsatz- und Vorsteuerabstimmung

- Erläuterung der Bedeutung und der Pflicht zur Vornahme der Abstimmung
- Aufzeigen des Aufbaus und der Vorgehensweise
- Anhand von Beispielen zeigen wir Risiken und Optimierungen auf
- Dokumentation einer Abstimmung

Kaffee- und Kommunikationspause

MWST-Kontrolle durch die ESTV

- Ankündigung: Zu prüfende Steuerperioden und Zeithorizont
- Vorbereitung der Unterlagen: Art, Form etc. Zugriffsrechte etc.
- Durchführung der Kontrolle: Informations- und Mitwirkungspflichten, Vorgehen bei Aufrechnungen bzw. Nachbelastungen; mögliche Handlungsspielräume?
- Abschluss der Kontrolle: Was geschieht nach der Ausstellung des Kontrollergebnisses?
- Was geschieht nach der Ausstellung der Einschätzungsmitteilung?
- Was ist ein Rechtsmittelverfahren und wie lange dauert und was kostet es?
- Strafrechtliche Auswirkungen?

Verjährung der Steuerforderung

Ruling-Anfragen zuhanden der ESTV

- Definition und Zweck
- Rechtsverbindlichkeit
- Umfang und Grenzen
- Einreichung und Verfahren

16.30 Uhr

Seminarschluss

Programmänderungen aus dringendem Anlass behält sich der Veranstalter vor.