

Zertifikatslehrgang Umsatzsteuer

<p>1.</p> <p>Vertiefung der Grundlagen</p>	<p>Systematik Prüfung Ausgangsumsätze im Überblick</p> <p>Werklieferungen, Vermittlungsleistungen, Unentgeltliche Wertabgaben, PKW-Nutzung durch Unternehmer und Arbeitnehmer</p> <p>Leistungsorte bei sonstigen Leistungen, Anwendungsvoraussetzungen und Abgrenzungen</p> <p>Leistungsorte bei Lieferungen und Lieferungen im Reihengeschäft</p> <p>Bemessungsgrundlage – Differenzbesteuerung</p> <p>Änderung Bemessungsgrundlage</p>
<p>2.</p> <p>Vertiefung Vorsteuerabzug</p>	<p>Systematik Prüfung Eingangsumsätze im Überblick</p> <p>Vorsteuerabzug – Vorsteuerausschluss – Vorsteueraufteilung – Vorsteuerberichtigung</p> <p>Rechnungen – Rechnungsberichtigung - Ergänzende Unterlagen zur Rechnung</p>
<p>3.</p> <p>Vertiefung Steuerschuldner</p>	<p>Leistungsempfänger als Steuerschuldner und Steuerentstehung in diesen Fällen</p> <p>Rechnungserteilung – Vorsteuerabzug – Meldeverfahren</p> <p>Bedeutung des Leistungsortes § 3a Abs. 2 in der EU</p>

<p>4.</p> <p>Vertiefung Steuerbefreiungen</p>	<p>Steuerbefreiungen im Überblick und Systematik der Steuerbefreiungen</p> <p>Vermietungsumsätze – Option zur Steuerpflicht</p> <p>Grundstücksumsätze – Auswirkungen auf den Vorsteuerabzug – Option zur Steuerpflicht - Leistungsempfänger als Steuerschuldner</p> <p>Heilbehandlungsleistungen – Abgrenzungen</p>
<p>5.</p> <p>Vertiefung Steuerbarkeit</p>	<p>Nicht steuerbare Geschäftsveräußerung im Ganzen</p> <p>Grundzüge der umsatzsteuerlichen Organschaft</p> <p>Schadenersatz oder Leistungsaustausch</p>
<p>6.</p> <p>Vertiefung internationale Leistungsbeziehungen</p>	<p>Ausfuhrlieferung</p> <p>Innergemeinschaftliche Lieferungen - Meldeverfahren</p> <p>Innergemeinschaftlicher Erwerb</p> <p>Fernverkäufe – Meldeverfahren</p>

Die aktuelle Gesetzesfassung sowie der vollständige Umsatzsteueranwendungserlass und Taschenrechner sind von den Teilnehmenden mitzubringen.