

77534546776546776679465440788584388229  
17565455313898043198956783300240640016004610876  
9461463745687812849856386236188056342318063  
08165222509766786535678965123540823  
1793367780024065222346756778238163887194

SWISS  
**VAT**

# Mehrwertsteuer Workshops 2021



## Die aktuellen Themen

Auf diese und viele ähnliche heikle Fragen werden wir Ihnen in unseren MWST-Workshops versuchen Antworten zu geben:

- Welche Corona-Unterstützungen führen zu Vorsteuerkürzungen?
- Was ist bei digitalen Plattformen und Buchungssystemen sowie elektronischen Dienstleistungen bei der MWST besonders zu beachten?
- Wann kommt es bei der MWST zu einer Rechtsnachfolge?
- Was unterscheidet die Kapitaleinlage von der Subvention?
- Wo kommt es zu Preisaufrechnungen bei Stiftungen und Vereinen?
- Was ändert sich in der MWST der EU und der Schweiz bei grenzüberschreitenden Lieferungen und Dienstleistungen?

In unseren Workshops helfen wir Ihnen, Ihr aktuelles Wissen in der MWST so weiter zu entwickeln, dass Sie – auf welchem Erfahrungs-Niveau auch immer – Ihre Aufgaben im Bereich der MWST korrekt und sinnvoll erfüllen können.

Nehmen Sie sich diese Zeit, um Ihre Sicherheit in der MWST zu verbessern.

Die Workshops finden bei uns in Zürich statt. Teilweise bieten wir sie auch online an. Die Anzahl Teilnehmer ist immer auf 24 begrenzt.

Viel Erfolg bei unseren Kursen!



Dr. Gerhard Schafroth  
Anwalt, Dipl. Steuerexperte

## Übersicht

- Immobilien und Baugewerbe 04.05.2021
- Heime und Institutionen 06.05.2021
- Banken und Vermögensverwalter 18.05.2021
- Leiter Finanz- und Rechnungswesen 20.05.2021
- EU, Grundlagen 08.06.2021
- EU, Vertiefung 09.06.2021
- Gemeinwesen und Finanzkontrollen, Grundlagen 07.09.2021
- Anwälte und Notare 09.09.2021
- MWST-Kontrollen 14.09.2021
- Gemeinwesen und Finanzkontrollen, Erfahrungsaustausch 21.09.2021
- EU-Update für Unternehmen aus der Schweiz 22.09.2021
- Deutschland für Unternehmen aus der Schweiz 23.09.2021
- Bildung und Forschung 28.09.2021
- 4.0 Wirtschaft – Digitalisierung 30.09.2021
- Vereine und Stiftungen 21.10.2021
- Rechnungswesen, Grundlagen 28.10.2021
- Warenverkehr grenzüberschreitend zwischen CH und EU 04.11.2021
- Spitäler und Gesundheitswesen 16.11.2021
- Versicherungen 18.11.2021
- Neuerungen per 1.1.2022 01.12.2021

**Details zu den Workshops finden Sie unter [www.swissvat.ch](http://www.swissvat.ch).  
Dort sind auch weitere Workshop-Daten und die Anmeldemöglichkeit.**

## Inhalte

### **Immobilien und Baugewerbe (04.05.2021)**

Bei Immobilien geht es meist um grosse Beträge und oft um anspruchsvolle Fragen der Mehrwertsteuer. Wer die Zusammenhänge beherrscht, kann mit einfachen Massnahmen die MWST-Belastung senken und die Rendite seiner Liegenschaften nachhaltig steigern. Umgekehrt können kleine Denkfehler zu hohen Steuernachbelastungen führen. Es lohnt sich, für dieses anspruchsvolle Thema einen Tag Zeit zu nehmen.

### **Heime und Institutionen (06.05.2021)**

Heime und Institutionen erbringen immer mehr individuelle und damit oft MWST-bare Leistungen an die eigenen Betreuten und an solche ausserhalb. Sie suchen dabei oft die Zusammenarbeit mit anderen Organisationen, wie z.B. Spitex. Der Kurs zeigt, welche Folgen dies für die MWST haben kann und wie Sie damit korrekt, aber doch effizient umgehen können.

### **Banken und Vermögensverwalter (18.05.2021)**

In diesem Workshop gehen wir – zusammen mit einem sehr erfahrenen MWST-Spezialisten aus einer grossen Privatbank – schwergewichtig auf die korrekte Fee-Abrechnung gegenüber kollektiven Kapitalanlagen und strukturierten Produkteanbietern ein. Weiter zeigen wir relevante Praxisänderungen, wichtige Verwaltungsentwicklungen sowie Erfahrungen aus Kontrollen durch die ESTV und aus Fällen der Vermittlung von Finanzprodukten auf.

### **Leiter Finanz- und Rechnungswesen (20.05.2021)**

Die grössten Aufrechnungen bei MWST-Kontrollen kommen aus «Umsatzlücken», zu hohen Vorsteuern (falsche Berechnung der Vorsteuerkürzung) und nicht deklarierten Bezugssteuern. Wir zeigen anhand zahlreicher Beispiele, was Sie als Leiter FRW unternehmen können, um derartige Steuernachbelastungen systematisch zu vermeiden, gleichzeitig aber auch die sinnvollen Steuerplanungsmöglichkeiten zu nutzen.

### **EU. Grundlagen (08.06.2021)**

Schwerpunkte des Grundlagenkurses sind die innergemeinschaftliche Lieferung (insbesondere die Voraussetzungen und der Nachweis für die Steuerbefreiung) sowie der innergemeinschaftliche Erwerb von Gegenständen. Ferner erhalten Sie einen Überblick über die Besteuerung von Dienstleistungen, Werklieferungen (Montagelieferungen) und die EU-Verzollung. Wir zeigen Ihnen, wann eine Registrierung in der EU erforderlich ist und wann nicht (Reverse-Charge).

### **EU, Vertiefung (09.06.2021)**

Im Mittelpunkt stehen die Reihengeschäfte und das sog. innergemeinschaftliche Dreiecksgeschäft unter Einbezug der Neuregelung in der EU seit 1.1.2020 und aller EuGH-Entscheidungen hierzu. Weitere Schwerpunkte: Konsignationslager und Kommissionsgeschäft. Zudem geben wir einen Überblick über die Regelungen für den E-Commerce und die elektronischen Dienstleistungen in der EU.

### **Gemeinwesen und Finanzkontrollen, Grundlagen (07.09.2021)**

Dieser ganztägige MWST-Kurs bietet all jenen, welche in den Gemeinwesen und Finanzkontrollen neu mit Fragen der MWST betraut sind, eine systematische und umfassende Einführung. Schwerpunkte sind: Steuerpflicht der Dienststellen, Abrechnungsmethode, hoheitliche und steuerbare Leistungen, Leistungen innerhalb und zwischen Gemeinwesen, Bezugsteuer, Vorbereitung MWST-Kontrolle usw.

### **Anwälte und Notare (09.09.2021 - Nachmittagskurs)**

In diesem Kurs zeigen wir Risikovermeidungsansätze bei MWST-Klauseln im Zusammenhang mit Grundstückkäufen, Aufträgen, Mietverträgen, Umstrukturierungen sowie Vergleichsverträgen auf. Weiter gehen wir auf Spezialfälle ein (ausseramtliche Konkursverwaltung, Willensvollstrecker, vormundschaftliche Massnahmen).

### **MWST-Kontrollen (14.09.2021)**

Zusammen mit einem sehr erfahrenen Revisor der MWST-Verwaltung zeigen wir Ihnen anhand aktueller (anonymer) Einzelfälle den Ablauf und die Fragen auf (z.B. typische Fehler bei Umsatzabstimmung, Vorsteuerabstimmung), die sich bei MWST-Kontrollen stellen. Sie erhalten damit ein gutes Verständnis, worauf die MWST-Verwaltung bei ihren Kontrollen Wert legt, so dass Sie entsprechende Aufrechnungen vermeiden können.

### **Gemeinwesen und Finanzkontrollen, Erfahrungsaustausch (21.09.2021)**

In welchen Fällen kann die MWST auf einem Neubau als Vorsteuer zurückgefordert werden? Was ist dafür zu unternehmen? Welche Leistungen zwischen Gemeinwesen unterliegen der MWST und welche nicht? Mit diesem Workshop helfen wir Ihnen, die schwierige Materie korrekt, aber doch vernünftig und effizient umzusetzen und dabei vermeidbare MWST-Belastungen tatsächlich zu vermeiden.

### **EU - Update für Unternehmen aus der Schweiz (22.09.2021)**

Durch die Einführung der sog. «Quick-Fixes» haben sich zahlreiche Änderungen der EU-MWST ergeben. Unter Berücksichtigung der Empfehlungen der EU-Kommission

hierzu stellen wir Ihnen anhand von zahlreichen Beispielsfällen die Details zu innergemeinschaftlichen Lieferungen, Reihen- und Dreiecksgeschäften sowie dem Anwendungsbereich der Konsignationslagerregelung vor.

### **Deutschland für Unternehmen aus der Schweiz (23.09.2021)**

In diesem Workshop vermitteln wir das Detailwissen für Unternehmen, die eine Mehrwertsteuernummer in Deutschland haben oder benötigen. Vertieft gehen wir auf das Besteuerungsverfahren und die Details am Beispiel der elektronischen Voranmeldungen ein. Ferner stellen wir aktuelle Themenpunkte zum Übergang der Steuerschuldnerschaft bei Werklieferungen, Reiseleistungen und der Überlassung von Firmenfahrzeugen an Arbeitnehmer mit Sitz in Deutschland vor. Weitere Themen: Risk-Management und Steuerstrafrecht bei der MWST in Deutschland.

### **Bildung und Forschung (28.09.2021)**

Wann genau unterliegt E-Learning der MWST und wann nicht? Wann ist die Zusammenarbeit unter Bildungsinstitutionen steuerbar? Wo hört die ausgenommene Bildung auf und wo fängt das steuerbare Vergnügen an? Welche Forschungsbeiträge sind steuerbar und welche nicht? Es lohnt sich, für die Klärung dieser schwierigen Fragen einen Tag in einem MWST-Workshop aufzuwenden.

### **4.0 Wirtschaft – Digitalisierung (30.09.2021)**

Mit einer sehr erfahrenen MWST-Spezialistin aus der IT-Branche machen wir Sie fit für die MWST Risiken der 4.0 Wirtschaft, sprich digitale Vertriebskanäle, digitale Handelsplattformen, Blockchain Strukturen (Bitcoin etc.), elektronische Rechnungsstellung und elektronische Archivierung. Auch die Haftung des Steuerstellvertreters für online MWST-Abrechnungen wird kurz behandelt.

### **Vereine und Stiftungen (21.10.2021)**

Vereine und Stiftungen werden bei Leistungen an eng verbunden Personen bei der MWST systematisch diskriminiert. Oft fehlt zudem die Erfahrung im Umgang mit der MWST und den entsprechenden Vertragsklauseln. Es lohnt sich für grössere Vereine und Stiftungen, einen Tag in diese anspruchsvolle Materien zu investieren.

### **Rechnungswesen, Grundlagen (28.10.2021)**

In diesem Workshop werden die Grundlagen des Schweizer MWST-Rechts behandelt: Wann ist ein Umsatz steuerbar, steuerausgenommen oder steuerfrei? Was gilt es bei der Rechnungsstellung zu beachten? Was versteht man unter einer Umsatz- und Vorsteuerabstimmung? Wie ist das europäische MWST-Recht bei grenzüberschreitenden Leistungen? Diese und weitere spannende MWST-Themen erwarten Sie in diesem Kurs.

### **Warenverkehr grenzüberschreitend zwischen CH – EU (04.11.2021)**

Grenzüberschreitende Warenbewegungen zwischen der Schweiz und der EU sind mehrwertsteuerlich anspruchsvoll, da in- und ausländische Rechtsvorschriften beachtet werden müssen. Dieser Kurs behandelt u.a. Ein- und Ausfuhren, Reihengeschäfte, Warenlager im In- und Ausland, Lieferungen innerhalb der EU sowie die sog. EU-Verzollung. Aber auch aktuelle Themen wie der BREXIT und wesentliche Änderungen im EU-MWST-Recht 2021 werden berücksichtigt.

### **Spitäler und Gesundheitswesen (16.11.2021)**

Das Out- und Insourcing von Aufgaben, die Erbringung neuer Arten von Leistungen und neue Formen der Zusammenarbeit, so etwa mit Versicherungen, Labors usw., führen zu zahlreichen neuen Fragen der MWST. Nach diesem ganztägigen MWST-Workshop kennen Sie den neuesten Stand der Entwicklung und wissen, wo für Sie im Spital- oder Gesundheitsbereich bei der MWST Handlungsbedarf besteht.

### **Versicherungen (18.11.2021)**

In diesem Workshop gehen wir – zusammen mit einem sehr erfahrenen MWST-Spezialisten aus einer grossen Versicherung – schwergewichtig auf neue digitale Vertriebsmodelle in der Versicherungsbranche, Verrechnungspreis-Modelle, Outsourcing, Mitversicherung und Vermittlungen von Versicherungsprodukten ein.

### **Neuerungen per 01.01.2022 (01.12.2021, Nachmittagskurs)**

An dieser Vorabendveranstaltung informieren wir Sie in zwei Stunden konzentriert über die aktuelle Entwicklung der MWST im Jahr 2020 und über die wichtigsten Neuerungen per 1.1.2021 in der Schweiz und der EU. Anschliessend laden wir Sie zum Apéro mit individuellem Erfahrungsaustausch ein.

77534546776546776679465440786594300000  
17565455313898043198956793300240640016004610470  
9461463745687812849856386236188056342210000  
08165222509766756535678965123640000  
17933677800240652223467567778238163887100



***Alle Workshops können wir – bei genügender Teilnehmerzahl – individuell angepasst bei Ihnen vor Ort durchführen.***

**SwissVAT AG**  
Stampfenbachstrasse 38  
8006 Zürich



77534546776546776679465440786584300000  
17565455313898043198956793300240640016004610470  
9461463745687812849856386236188056342210000  
08165222509766756535678965123640000  
17933677800240652223467567778238163897100



Telefon +41 44 219 66 66  
E-Mail [info@swissvat.ch](mailto:info@swissvat.ch)  
[www.swissvat.ch](http://www.swissvat.ch)