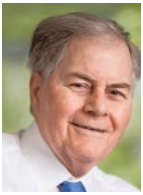
SWISS VAT

Mehrwertsteuer Workshops

Herbst 2021



Die aktuellen Themen

1. Das Mehrwertsteuergesetz (MWSTG) ist im Moment in Überarbeitung. Wir zeigen Ihnen, von welchen möglichen Änderungen Sie betroffen sein könnten.
2. Die Gerichte fällen regelmässig Urteile zu Fragen der MWST. Wir zeigen Ihnen, was dies für Ihr Unternehmen oder Ihre Organisation bedeutet.
3. Als Folge von Gerichtsurteilen einerseits und der Weiterentwicklung der Verwaltungspraxis zur MWST andererseits, werden derzeit verschiedene Publikationen (MWST-Infos und MWST-Branchen-Infos) überarbeitet. Soweit das Sie betrifft, gehen wir in unseren Workshops auf diese Änderungen ein.
4. Wir treffen bei unseren Kunden regelmässig auf Konstellationen, bei denen eine Verwaltungspraxis zur MWST angewendet wird, die nicht publiziert ist. Für die Steuerpflichtigen ist es wichtig, diese Konstellationen zu kennen.

In unseren Workshops helfen wir Ihnen, Ihr aktuelles Wissen in der MWST so weiterzuentwickeln, dass Sie – auf welchem Erfahrungsniveau 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 auf 24 begrenzt.

Viel Erfolg bei unseren Kursen!

Dr. Gerhard Schafroth
Anwalt, Dipl. Steuerexperte

Übersicht

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
Heime und Institution	26.10.2021
Rechnungswesen, Grundlagen	28.10.2021
Warenverkehr grenzüberschreitend zwischen CH und EU	04.11.2021
EU, Grundlagen	09.11.2021
EU, Vertiefung	10.11.2021
Immobilien und Baugewerbe	11.11.2021
Spitäler und Gesundheitswesen	16.11.2021
Versicherungen	18.11.2021
Banken und Vermögensverwalter	25.11.2021
Neuerungen per 1.1.2022	01.12.2021

Details zu den Workshops finden Sie unter www.swissvat.ch.
Dort sind auch weitere Workshop-Daten und die Anmeldemöglichkeit.

Inhalte

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 Grundstückskäufen, 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 Gestaltungsmöglichkeiten bei innergemeinschaftlichen Lieferungen, Reihen- und Dreiecksgeschäften sowie für die 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: OSS, 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 Rechnungstellung 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 verbunde 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 anspruchsvollen Themen zu investieren.

Heime und Institutionen (26.10.2021)

Heime und Institutionen erbringen immer mehr individuelle und damit oft MWST-bare Leistungen an die eigenen Betreuten und an solche ausserhalb. Sie suchen dabei öfters 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.

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 und 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. Auch aktuelle Themen wie der BREXIT und wesentliche Änderungen im EU-MWST-Recht 2021 werden berücksichtigt.

EU, Grundlagen (09.11.2021)

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 (bzw. OSS) in der EU erforderlich ist und wann nicht (Reverse-Charge).

EU, Vertiefung (10.11.2021)

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 (IOSS und OSS) und die elektronischen Dienstleistungen in der EU.

Immobilien und Baugewerbe (11.11.2021)

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, sich für dieses anspruchsvolle Thema einen Tag Zeit zu nehmen.

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.

Banken und Vermögensverwalter (25.11.2021)

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.

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.

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

SwissVAT AG
Stampfenbachstrasse 38
8006 Zürich

Telefon +41 44 219 66 66
E-Mail: info@swissvat.ch
www.swissvat.ch