

Fernkurse

Schulungskonzepte

Seminare

Inhouse-Schulungen

Tagesseminar

Neu!

# Umsatzsteuerfragen

Fehler bei der Umsatzsteuer vermeiden,  
Rechnungen richtig stellen, Liquiditätsrisiken  
minimieren

## Inhalt

- **Lieferungen und sonstige Leistungen, §§ 3, 3a UStG**
  - Begrifflichkeiten
  - Sonderfälle:
    - Werklieferung
    - Werkleistung
    - Bauleistung
- **Bestimmung des Liefer- und Leistungsorts, §§ 3, 3a UStG**
  - Allgemeine Regelungen
  - Sonderfälle
- **Bemessungsgrundlage und Steuersätze, §§ 10,12 UStG**
- **Steuerentstehung und Steuerschuldnerschaft, §§13,13a UStG**
- **Sonderfall zur Umkehr der Steuerschuldnerschaft:  
Bauleistungen, § 13b UStG**
  - Wesen und Gedanke des § 13b UStG
  - Voraussetzungen
  - Vertrauensschutzregelung
- **Vorsteuerabzug, § 15 UStG**
  - Voraussetzungen
  - Zuordnungsentscheidung
  - Vorsteuerausschluss
  - Vorsteueraufteilung
- **Rechnung, §§14, 14a UStG**
  - Begriff und Bedeutung
  - Exkurs: eRechnung, GoBD
- **Risikomanagement**
  - Typische Fehlerquellen
  - Risikomanagement (u.a. Simulation einer Betriebsprüfung)
  - Datenanalysen zur Aufdeckung von USt-Risiken
  - Demo mittels IDEA®-Datenanalyse
  - Weitere Vorgehensweise zur Interpretation der Ergebnisse und Ableitung von Maßnahmen

## TERMIN

**Mittwoch, 17.05.2017**

09:00 – 16:30 Uhr

## ORT

**Düsseldorf**

(Das Tagungslokal wird mit der Teilnahmebestätigung bekanntgegeben.)

## KOSTEN (pro Teilnehmer)

**netto 490,00 € /**

**brutto 583,10 €**

(inkl. 19 % MwSt.)

einschl. Mittagessen sowie Tagungsgetränke am Seminartag

## FRÜHBUCHERRABATT

bis zum **05.04.2017** von

**netto 50,00 € /**

**brutto 59,50 €**

(inkl. 19 % MwSt.).

## ANMELDESCHLUSS

**03.05.2017**

Aktuelle Informationen zum  
BWI-Bau finden Sie unter  
[www.BWI-Bau.de](http://www.BWI-Bau.de)

BWI-Bau GmbH  
Institut der Bauwirtschaft

Uhlandstraße 56  
40237 Düsseldorf

Postfach 10 15 54  
40006 Düsseldorf

Tel.: +49 211 6703-293

Fax: +49 211 6703-282

Kundenbetreuung@BWI-Bau.de

[www.BWI-Bau.de](http://www.BWI-Bau.de)

## Ziel

Bei der Betrachtung der formalen Anforderungen von Rechnungen konzentrieren wir uns vor allem auf die umsatzsteuerrechtlichen Normen. Neben den Betrachtungen des § 14 ff. des Umsatzsteuergesetzes obliegen einer Rechnung allerdings noch weitere Funktionen, welche völlig losgelöst vom Steuerrecht sind. Zudem betrachten wir den Faktura-Prozess vor dem Hintergrund der fortschreitenden Digitalisierung. Durch diesen Prozess verschmelzen die formalen Anforderungen mit den Anforderungen an ein revisionssicheres System.

## Referenten

RA/StB Ulrike **Slotty-Harms**  
Associate Partners Warth & Klein Grant Thornton AG

CISA, Dipl.-Kfm. Sascha **Wiehager**  
Ressortleiter Bauunternehmensrechnung / IT-gestützte Geschäftsprozesse, BWI-Bau GmbH - Institut der Bauwirtschaft, Düsseldorf

## Zielgruppe

Rechnungsprüfer, Finanzbuchhalter, kaufmännische Niederlassungsleiter, kaufmännisch interessierte Bau- und Projektleiter sowie weitere Interessierte

## Seminarunterlagen

Die Teilnehmer erhalten am Seminartag umfangreiche Unterlagen im BWI-Bau-Standard; nach Abschluss der Veranstaltung wird eine Teilnahmebescheinigung ausgehändigt.

## Teilnahmebedingungen

### Anmeldung

Die Anmeldungen werden in der Reihenfolge ihres Eingangs berücksichtigt.

Nach Anmeldeschluss eingehende Anmeldungen werden gerne berücksichtigt, sofern die Veranstaltung durchgeführt wird.

Die Teilnehmer erklären sich mit der Anmeldung einverstanden, dass ihre persönlichen Daten zur Erstellung eines Teilnehmerverzeichnisses verwendet werden, das allen Teilnehmern ausgehändigt wird.

### Rechnung

Mit der Teilnahmebestätigung erhalten Sie die Rechnung. Diese ist zahlbar innerhalb von 14 Tagen nach Rechnungsdatum ohne Abzug.

### Verbindliche Rechnungsanschrift

Wir behalten uns vor, im Falle einer nachträglich vom Kunden gewünschten Rechnungsumschreibung einen Kostenbeitrag von netto 15,00 € / brutto 17,85 € zu erheben.

### Kosten bei Stornierung

Da die Teilnehmerzahl begrenzt ist, müssen wir aus Gründen der Kostendeckung bei Abmeldungen, die später als acht Kalendertage vor Seminarbeginn schriftlich im BWI-Bau eingehen, den vollen Teilnehmerbeitrag berechnen. Alternativ kann ein Ersatzteilnehmer benannt werden.

### Durchführungsvorbehalt

Muss eine Veranstaltung aus unvorhersehbaren Gründen seitens des BWI-Bau kurzfristig abgesagt werden, erfolgt eine sofortige Benachrichtigung; in diesem Fall besteht für das BWI-Bau nur die Verpflichtung zur Rückerstattung des bereits bezahlten Teilnahmebetrages.

In Ausnahmefällen behält sich das BWI-Bau den Wechsel von Referenten vor.

### Haftung

1. Wir haften in allen Fällen vertraglicher und außervertraglicher Haftung bei Vorsatz und grober Fahrlässigkeit nach Maßgabe der gesetzlichen Bestimmungen auf Schadensersatz oder Ersatz vergeblicher Aufwendungen.

2. In sonstigen Fällen haften wir - soweit in Nr. 3 nicht abweichend geregelt - nur bei Verletzung einer Vertragspflicht, deren Erfüllung die ordnungsgemäße Durchführung des Vertrags überhaupt erst ermöglicht und auf deren Einhaltung Sie als Kunde regelmäßig vertrauen dürfen (sogenannte Kardinalpflicht), und zwar beschränkt auf den Ersatz des vorhersehbaren und typischen Schadens. In allen übrigen Fällen ist unsere Haftung vorbehaltlich der Regelung in Nr. 3 ausgeschlossen.

3. Unsere Haftung für Schäden aus der Verletzung des Lebens, des Körpers oder der Gesundheit und nach dem Produkthaftungsgesetz bleibt von den vorstehenden Haftungsbeschränkungen und -ausschlüssen unberührt.

## Verbindliche Anmeldung



**BWI-Bau GmbH**  
Institut der Bauwirtschaft  
Postfach 10 15 54  
40006 Düsseldorf

Online: [www.BWI-Bau.de](http://www.BWI-Bau.de)  
Fax: +49 211 6703-282

**Umsatzsteuerfragen** - Fehler bei der Umsatzsteuer vermeiden, Rechnungen richtig stellen,  
Liquiditätsrisiken minimieren (Kenn-Nr. 23321701)  
Mittwoch, 17.05.2017, von 09:00 bis ca. 16:30 Uhr, Düsseldorf

Zur o. a. Veranstaltung melden wir zu den in der Ausschreibung genannten Konditionen an:

---

Name/Vorname

---

Position/Abteilung

---

Name/Vorname

---

Position/Abteilung

---

Firma

---

Straße/Postfach

---

Postleitzahl/Ort

---

Telefon (-Durchwahl)

---

Fax

---

E-Mail

**Verbindliche Rechnungsanschrift\*:**

---

---

Ort/Datum

---

Unterschrift/Firmenstempel