

Kompaktseminar

Umsatzsteuer in der Energie- und Wasserversorgung – aktuelle Tagesfragen in kleinen und mittleren Unternehmen

Dienstag, 21. September 2021 in Würzburg

Referent

StB Lukas Bien, PKF Fasselt Partnerschaft mbB, Duisburg

Der Seminarinhalt im Überblick

Das Seminar behandelt neben ausgewählten und tagesaktuellen Themen auch zahlreiche Grundsatzfragen, denen sich insbesondere kleinere und mittlere Unternehmen der Energie- und Wasserversorgung im Arbeitsalltag zu stellen haben.

Ziele des Seminars

Zielsetzung der Veranstaltung ist eine rechtssichere Anwendung umsatzsteuerlicher Vorschriften, die bis hin zur Abgabe von Umsatzsteuer-Anmeldungen und -Jahreserklärungen und zur Implementierung eines geeigneten Früherkennungssystems zur Identifizierung umsatzsteuerlicher Risiken reicht.

Teilnehmerkreis

Die Veranstaltung wendet sich an die mit Umsatzsteuerfragen betrauten Mitarbeiter im Rechnungswesen kleinerer und mittlerer Energie- und Wasserversorgungsunternehmen, die die umsatzsteuerlichen Vorgaben umzusetzen haben. Weiterhin wendet sich das Seminar an Abschluss-/Rechnungsprüfer, die mit umsatzsteuerlichen Fragestellungen beschäftigt sind. Es ist weiterhin gut geeignet für sonstige kaufmännische bzw. technische Mitarbeiter, die sich einen aktuellen Überblick über die rechtlichen Rahmenbedingungen verschaffen oder diesen auffrischen wollen.

Termin und Veranstaltungsnummer

Dienstag, 21. September 2021

09:30 bis 17:00 Uhr

Nr. 20210921PS

Seminarinhalt

A. Grundlagen der Umsatzsteuer

- Steuerbarkeit, Steuerbefreiungen
- Bemessungsgrundlage
- Pflichtbestandteile in Rechnungen und Gutschriften
- Voraussetzungen für den Vorsteuerabzug
- Vorsteuerabzug bei rückwirkender Rechnungskorrektur
- Anforderungen an vollständigen Namen und vollständiger Anschrift
- Einheitlichkeit der Leistung
- Umsatzsteuer und Abschlagszahlungen
- Behandlung der Umsatzsteuer bei ertragsteuerlich nicht abzugsfähigen Betriebsausgaben und bei Aufsichtsratsvergütungen (inkl. Neuregelung)

B. Anforderungen an Energie- und Wasserabrechnungen

- Entstehungszeitpunkt der Umsatzsteuer
- Umsatzsteuer bei Guthaben und Nachzahlungen von Kunden
- Behandlung von Mahn- und Beitreibungskosten
- Umsatzsteuer bei Sperrung und Wiederaufnahme von Energie- und Wasserlieferungen
- Umsatzbesteuerung von Hauswasseranschlüssen

C. Grundlagen zur umsatzsteuerlichen Behandlung von Energie- und Wasserlieferungen

- Ort der Leistung von Energie, Wärme, Wasser, Kälte
- Reverse-Charge-Verfahren
- Mehr-/Mindermengenabrechnung Strom/Gas
- Behandlung des Gemeinderabatts

D. Umsatzsteueranmeldungen, Jahreserklärungen

E. Anforderungen an eine angemessene betriebliche Organisation in umsatzsteuerlichen Angelegenheiten (Tax Compliance-Umsatzsteuer) aus Beratersicht

F. Besonderheiten bei der Umsatzsteuer

- Verzicht auf Steuerbefreiungen durch Optionsausübung nach § 9 UStG
- Behandlung empfangener bzw. hingebener Zuschüsse
- Vorsteuerabzug bei dauerdefizitären Tätigkeiten
- Aktuelles aus Sicht der GoBD
- Aktuelles aus der Rechtsprechung der Finanzgerichte, Bundesfinanzhof und EuGH
- Umsatzbesteuerung der Konzessionsabgabe
- Ausgewählte Schnittstellenpunkte zur Erstanwendung von § 2b UStG bei einem kommunalen Vertragspartner
- Umsatzbesteuerung von Telekommunikationsdienstleistungen
- Umsatzsteuer-Digitalpaket/Änderungen beim E-Commerce - Auswirkung und Bedeutung für Versorgungsunternehmen

G. Organschaften im Umsatzsteuerrecht

- Aktueller Status quo
- Personengesellschaften als Organgesellschaften
- Aktuelle Entscheidungen und Rechtsfragen des BFH bzw. EuGH

Änderungen bei den Themen infolge tagesaktueller Entwicklungen bleiben vorbehalten.

Der Referent beantwortet im Rahmen des Präsenzseminars gerne auch Ihre Fragen aus der praktischen Arbeit. Wenn Sie spezielle Themen während der Veranstaltung angesprochen bzw. bestimmte Schwerpunkte behandelt haben möchten, teilen Sie uns dies bitte mit der Anmeldung mit. Der Referent wird im Rahmen der Veranstaltung nach Möglichkeit gerne darauf eingehen.

Verwaltung und Organisation

Veranstaltungsort

Dorint Hotel Würzburg
Eichstraße 2
97070 Würzburg
Telefon 0931 3054-0

Wir haben im Tagungshotel bis 27. Juli 2021 ein Zimmerkontingent zum Sonderpreis von 109,00 € (Ü/F) reserviert. Bitte buchen Sie Ihre Übernachtung direkt unter dem Stichwort „Verlag Versorgungswirtschaft 16.09.2021“.

Seminargebühren und Vertragsbedingungen

Die Teilnahmegebühr beträgt 690,00 € zzgl. gesetzlicher Umsatzsteuer einschließlich Tagungsunterlagen, Mittagessen und Pausenbewirtung. Vertreter der öffentlichen Hand erhalten einen Preisnachlass von 20%.

Die Teilnehmerzahl ist begrenzt. Die vorhandenen Plätze werden nach zeitlichem Zugang vergeben. Daher wird bei einer **Stornierung** sechs bis zwei Wochen vor der Veranstaltung 80 % des Seminarbetrages berechnet. Bei einer späteren Absage wird die volle Teilnahmegebühr fällig. Die Vertretung des angemeldeten Teilnehmers durch eine andere Person ist durch eine schriftliche Anmeldung im Vorfeld möglich.

Soweit ein Termin ausfällt - insbesondere bei Erkrankung des Referenten - bietet der Verlag einen Ersatztermin. Der angemeldete Teilnehmer kann wählen, ob er diesen wahrnimmt oder die für diese Veranstaltung bezahlte Gebühr erstattet haben möchte. Weitergehende Ansprüche bestehen nicht.

Anmeldung

Bitte melden Sie sich schriftlich über das [Anmeldeformular](#) auf unserer Website oder unserem Flyer an. Bei Anmeldung über unsere Website erhalten Sie automatisch eine Bestätigung, dass Ihre Anmeldung bei uns eingegangen ist. Die verbindliche Anmeldebestätigung bekommen Sie in der Regel einen Tag später.

Mit der Anmeldung wird den [„Teilnahmebedingungen der Verlag Versorgungswirtschaft GmbH für Präsenzseminare“](#) - die auf der Website des Verlags veröffentlicht sind - zugestimmt.

Seminarunterlagen

Jeder Teilnehmer erhält vor Ort ein umfangreiches farbiges Seminarmanuskript.

Bestätigung über die Teilnahme am Seminar

Zum Nachweis der Fort- und Weiterbildung erhält jeder angemeldete Teilnehmer eine Bestätigung über die Teilnahme am Seminar.

Noch Fragen?

Zögern Sie bitte nicht uns zu kontaktieren, wenn noch Fragen offen sind:

Telefon: 089/23 50 50-82

Telefax: 089/23 50 50-89

E-Mail: seminare@vw-online.eu

Wir freuen uns auf Ihre Anfrage!