



ÖGWT
IHR SERVICE-NETZWERK

ÖGWT-INTENSIVSEMINAR IN SCHLOSS PICHLARN UMSATZSTEUER

ZWEIFELS- UND SPEZIALFRAGEN AUS DER PRAXIS

SCHLOSS PICHLARN IN IRDNING/STMK
26. BIS 27. FEBRUAR 2015

Wir verbinden Menschen und Wissen.

www.oegwt.at

UMSATZSTEUER

ZWEIFELS- UND SPEZIALFRAGEN AUS DER PRAXIS

MODERATION



WP/StB Mag. Michaela Christiner
mchristiner@bfp-graz.at

REFERENTEN



StB Dr. Helmut Schuchter
helmut.schuchter@
stauder-schuchter-kempf.at



Dr. Gerhard Kollmann
gerhard.kollmann@bmf.gv.at



StB Mag. Wolfgang Kainzner
wolfgang.kainzner@wt-bks.at

PROGRAMM

DONNERSTAG, 26. FEBRUAR 2015

12.30 – 13.00

Ausgabe der Unterlagen

13.00 – 13.05

Begrüßung und Moderation: Präsidentin der
KWT-Landesstelle Steiermark Michaela Christiner

13.05 – 14.30

**AKTUELLES UND HÄUFIGSTE PRÜFUNGSFEST-
STELLUNGEN BEI DER UMSATZSTEUER/VORSTEUER**

Referent: Gerhard Kollmann

- » Abgabenänderungsgesetz 2014 – Kleinbetragsrechnungen
- » Budgetbegleitgesetz 2014
 - » Leistungsort für Rundfunk-, Telekommunikations- und elektronische Dienstleistungen ab 2015
 - » Mini-One-Stop-Shop ab 2015
- » Durchführungsverordnung – Vereinfachungsregeln zur Feststellung des Leistungsortes ab 1. 1. 2015
- » Umsatzsteuerbetrugsbekämpfungsverordnung – Reverse Charge bei bestimmten Lieferungen und sonstigen Leistungen
- » Prüfungsfeststellungen bei der Umsatzsteuer
- » Prüfungsfeststellungen bei der Vorsteuer

14.30 – 15.00 Kaffeepause

15.00 – 15.15

IMMOBILIEN MIT SYSTEM – EIN „MUST HAVE“

Referent: Herbert Nachbargauer MBA,

Partner der ifa Finanzgruppe

15.15 – 16.45

ZWEIFELSFragen ZU RECHNUNG UND VORSTEUER

Referentin: Christine Weinzierl

- » Inhalt von Rechnungen (inkl. E-Rechnungen)
- » Rechnungsmängel, Rechnungskorrekturen
- » Elektronische Rechnungsstellung ab 1. 1. 2014
- » Voraussetzungen und Zeitpunkt für den Vorsteuerabzug
- » Gutschriften
- » Ausschluss vom Vorsteuerabzug
- » Vorsteuerberichtigung (inklusive Übergangsbestimmungen)
- » Vorsteuererstattungsverfahren

20.00 Hüttenabend (Abfahrt mit dem Bus um 19.30 Uhr)



WP/StB Mag. Veronika Seitweger
veronika.seitweger@tpa-horwath.com



WP/StB Mag. Christine Weinzierl
christine.weinzierl@at.pwc.com



Univ.-Prof. Dr. Michael Tumpel
michael@tumpel.com

FREITAG, 27. FEBRUAR 2015

9.00 – 10.00

ENTSTEHEN DER STEUERSCHULD, EIGENVERBRAUCH UND IMMOBILIEN

Referent: Helmut Schuchter

- » Ermittlung Bemessungsgrundlage beim Eigenverbrauch
- » Leistungen im Zusammenhang mit Grundstücken
- » Steuerbefreiung bei Grundstücksumsätzen
- » Steuerbefreiung bei Vermietung
- » Option zur Steuerpflicht
- » Dauerleistungen
- » Anzahlungen/Teilrechnungen
- » Reverse Charge im Inland bei Bauleistungen

10.00 – 11.00

UMSATZSTEUER BEI KÖRPERSCHAFTEN ÖFFENTLICHEN RECHTS

Referent: Wolfgang Kainzner

- » Wer ist Unternehmer?
- » Was ist ein Betrieb gewerblicher Art?
- » Der Unternehmensbereich der Körperschaften öffentlichen Rechts
 - » am Beispiel von Gebietskörperschaften (Gemeinden)
 - » Sonderfragen – Vermietung, Photovoltaik etc.
- » Vorsteuerabzug
- » UID-Nummer und Erwerbsbesteuerung für Gemeinden

11.00 – 11.30 Kaffeepause

11.30 – 13.00

UMSATZSTEUER BEI BINNENMARKT- UND DRITTLANDGESCHÄFTEN

Referent: Michael Tumpel

- » Innergemeinschaftliche Erwerbe/Lieferungen
- » Dreiecksgeschäfte/Reihengeschäfte im Binnenmarkt und im Drittland
- » Ausgewählte Zweifelsfragen

13.00 – 14.30 Mittagessen

14.30 – 16.00

HÄUFIGE SPEZIALFRAGEN UMSATZSTEUER

Referentin: Veronika Seitweger

- » Einheitlichkeit der Leistung
- » All Inclusive Leistungen
- » Durchlaufende Posten
- » Weiterverrechnung von Dienstleistungen
- » Ermäßigter Steuersatz
- » Steuerbefreiungen
- » Beispiele

LIEBE KOLLEGINNEN, LIEBE KOLLEGEN!

Das ÖGWT-Intensivseminar steht diesjährig unter dem Fachthema „Umsatzsteuer“. Neben einem königlichen Ambiente im Schloss Pichlarn ergeben sich auch viele Gelegenheiten für angeregte Diskussionen und Gespräche unter Kolleginnen und Kollegen in einer der schönsten Gegenden Österreichs.

Wir freuen uns, Sie im Frühjahr 2015 in der Steiermark begrüßen zu dürfen.

IHRE ÖGWT

Ihr Servicenetzwerk

RAHMENPROGRAMM

HÜTTENABEND | DONNERSTAG, 26. FEBRUAR 2015

Die ÖGWT und die IFA Anlagenberatungs AG laden dieses Jahr wieder einmal auf eine Hütte zu einem gemütlichen Beisammensein ein und wünschen Ihnen einen schönen Abend. Es erwarten Sie dort ein köstliches Menü und Musik zum Tanzen oder einfach nur zum Zuhören und Unterhalten.

MITTAGESSEN | Freitag, 27. Februar 2015

Die ÖGWT lädt alle Tagungsteilnehmer herzlichst zum Mittagessen ein und wünscht einen angenehmen Seminartag.

FREIZEITPROGRAMM

Skilaufen: In der Umgebung von Schloss Pichlarn befinden sich vier schöne Schigebiete (Tauplitz-, Planner-, Riesneralm und der Loser). Auf die Tauplitzalm fährt ein täglicher Hotelshuttlebus. Auch Skicoaching und Skiverleih wird angeboten

Langlaufen: In die Langlaufloipe, die sich über das gesamte Ennstal erstreckt, können Sie direkt „vor der Haustüre“ vom Hotel einsteigen.

Schwimmen: Hallenbad, Sauna, Dampfbad & Whirlpool stehen kostenlos zum Relaxen zur Verfügung.

Tennis: Hallenplätze stehen bei Anfrage zur Verfügung.

Indoor-Tischtennis: kann kostenlos gespielt werden.

Holistic Balance: Ganzheitliches Schnell-Ladeprogramm aus Bewegungs-, Kräftigungs- Massage- und Entspannungstechniken, wurde ursprünglich für das Wettkampfttraining für Spitzensportler entwickelt.

Massage, Kosmetik: Erholen Sie sich im Vital-Stöckl.

Anti-Aging: Ayurvedische Behandlungen unter ärztlicher Leitung. Nähere Informationen finden Sie unter www.ayur-veda.at

AUSSTELLER und SPONSOR



Unsere Aussteller stehen Ihnen für einen Erfahrungsaustausch während des Seminars zur Verfügung. Nützen Sie die Gelegenheit und holen Sie sich interessante Informationen.

SEMINARORT

Schloss Pichlarn, ***** Sterne Hotel, 8952 Irdning, Steiermark

Zimmerreservierung: Bitte reservieren Sie unter Hinweis auf die ÖGWT Seminarteilnahme telefonisch Tel: 03682/24440-0, per E-Mail unter reservierung@pichlarn.at direkt im Hotel oder über unsere Homepage www.oegwt.at mit dem Anmeldeformular Hotelreservierung.

ÖGWT-Preis für Hotelzimmer/Frühstück

EUR 165,- Zimmer mit Doppelbelegung inkl. Frühstück

EUR 125,- Zimmer mit Einzelbelegung inkl. Frühstück

Um die umfassenden Freizeitmöglichkeiten in Pichlarn nützen zu können, kann der ermäßigte ÖGWT-Preis von 26. 2. bis 1. 3. 2015 in Anspruch genommen werden.

SEMINARINVESTITION

Standard, WP/StB EUR 300,- (ÖGWT 250,-) netto

Berufsanwarter EUR 250,- (ÖGWT 200,-) netto

einschließlich Unterlagen, Mittagessen, Abendprogramm und Kaffeepausen

ANMELDUNG

Bitte melden Sie sich rechtzeitig mittels Antwortfax oder über unsere Homepage unter www.oegwt.at an.

FORTBILDUNG

Die Veranstaltung gilt im Ausmaß von 11 Bildungseinheiten im Sinne der fachlichen Fortbildung für Steuerberater gemäß § 3 Abs. 5 WT-ARL und gemäß § 68 (3) BiBuG.

Die Teilnahmebestätigung erhalten Sie vor Ort.

SEMINARUNTERLAGEN

Diese erhalten Sie vor Beginn des Seminars. Zusätzliche Exemplare können gegen einen Kostenersatz entgeltlich erworben und auf Wunsch auch zugesandt werden.

ORGANISATIONSTEAM

Mag. Sabine Kusterski, MMag. Ronald Wahrlich, Mag. Manfred Wildgatsch. Für Fragen wenden Sie sich bitte an Frau Mag. Sabine Kusterski, Tel.: 0664/12 77 955, E-Mail: service@oegwt.at